КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ГОРОДА ЯКУТСКА



**Экспертное заключение**

**Контрольно-счетной палаты города Якутска**

**на годовой отчет**

**об исполнении бюджета городского округа**

**«город Якутск» за 2020 год**

**май, 2021 год**

**г. Якутск**

[Общие положения 4](#_Toc72144233)

[Характеристика основных параметров бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год 4](#_Toc72144234)

[Доходы местного бюджета 6](#_Toc72144235)

[Исполнение собственных доходов местного бюджета 8](#_Toc72144236)

[Исполнение налоговых доходов местного бюджета 10](#_Toc72144237)

[Исполнение неналоговых местного бюджета 15](#_Toc72144238)

[Исполнение плана по межбюджетным трансфертам из государственного бюджета РС (Я) 15](#_Toc72144239)

[Источники финансирования дефицита бюджета 25](#_Toc72144240)

[Долговые обязательства на 01 января 2020 года 26](#_Toc72144241)

[Расходы бюджета 27](#_Toc72144242)

[Анализ исполнения бюджета городского округа в динамике за 2015 – 2020 годы по разделам функциональной классификации 28](#_Toc72144243)

[Исполнение расходов в разрезе главных распорядителей 30](#_Toc72144244)

[бюджетных средств за 2020 год 30](#_Toc72144245)

[Исполнение муниципальных и ведомственных программ 37](#_Toc72144246)

[городского округа «город Якутск» за 2020 год 37](#_Toc72144247)

[Муниципальная программа «Культура городского округа «город Якутск» 40](#_Toc72144248)

[на 2018-2022 годы» 40](#_Toc72144249)

[Муниципальная программа «Молодежь. Семья. Спорт. Здоровый город 42](#_Toc72144250)

[на 2018-2022 годы» 42](#_Toc72144251)

[Муниципальная программа «Развитие образования городского округа «город Якутск» на 2018-2022 гг.» 45](#_Toc72144252)

[Муниципальная программа «Социальная поддержка и содействие занятости населения города Якутска на 2018-2022 годы» 49](#_Toc72144253)

[Муниципальная программа «Развитие Агропояса городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» 52](#_Toc72144254)

[Муниципальная программа «Развитие информационного общества и формирование цифровой экономики на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» 54](#_Toc72144255)

[Муниципальная программа «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения на территории г. Якутска на 2018-2022 годы» 56](#_Toc72144256)

[Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы» 57](#_Toc72144257)

[Муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2014-2032 годы» 60](#_Toc72144258)

[Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» 68](#_Toc72144259)

[Муниципальная программа «Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2018-2022 годы» 71](#_Toc72144260)

[Муниципальная программа «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2018-2022» 73](#_Toc72144261)

[Муниципальная программа «Обеспечение функционирования и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» 77](#_Toc72144262)

[Муниципальная программа «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2018-2032 гг.» 81](#_Toc72144263)

[Муниципальная программа «Комплексное развитие социальной инфраструктуры ГО «город Якутск» на 2017-2032 года» 85](#_Toc72144264)

[Ведомственная целевая программа «Развитие кадрового потенциала в городском округе «город Якутск» на 2018-2022 годы» 88](#_Toc72144265)

[Ведомственная целевая программа «Обеспечение исполнения деятельности пригородных территорий города Якутска на 2018-2022 годы» 89](#_Toc72144266)

[Обеспечение исполнения деятельности Администрации села Пригородный 89](#_Toc72144267)

[Ведомственная целевая программа «Обеспечение исполнения деятельности округов городского округа «город Якутск» на 2019-2022 годы» 90](#_Toc72144268)

[Ведомственная целевая программа «Общественные и внешние связи, информационная политика городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» 92](#_Toc72144269)

[Исполнение по непрограммным расходам бюджета 95](#_Toc72144270)

[Осуществление закупок для муниципальных нужд конкурентными способами 105](#_Toc72144271)

[Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности 109](#_Toc72144272)

[Дорожный фонд ГО «город Якутск» на 2020 год 109](#_Toc72144273)

[Реестр муниципальной собственности ГО «город Якутск» 110](#_Toc72144274)

[Объекты незавершенного строительства ГО «город Якутск» 113](#_Toc72144275)

[Выводы 118](#_Toc72144276)

[Предложения 123](#_Toc72144277)

**Общие положения**

Проект решения подготовлен в соответствии со ст. 50 Положения о бюджетном процессе в городском округе «город Якутск», утвержденного решением Якутской городской Думы от 04 марта 2020 г. № РЯГД-14-3 (далее - Положение).

Проект предусматривает утверждение общего объема доходов, расходов и дефицита бюджета за 2020 год с приложением показателей исполнения бюджета, определенных в соответствии с абз.2 ст. 50 Положения.

К проекту прилагается бюджетная отчетность об исполнении бюджета города, составленная в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», а также информация по формам согласно приложению № 3 к Положению.

В приложениях к проекту решения Якутской городской Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год» и в пояснительной записке к нему применяется термин «уточненный план» по расходам бюджета, который отражает показатели утвержденной сводной бюджетной росписи с учетом внесенных в течение года изменений.

**Характеристика основных параметров бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год**

Бюджет городского округа «город Якутск» на 2020 год утвержден решением Якутской городской Думы от 25 декабря 2019 года № РЯГД-12-2 «О бюджете городского округа «город Якутск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение о бюджете). Первоначальный объем бюджета утвержден по доходам в сумме 16 109 950,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 16 518 124,7 тыс. рублей с прогнозируемым объемом дефицита в сумме 408 174,3 тыс. рублей или 5 % от общего объема собственных доходов бюджета.

***Общие итоги исполнения бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год***

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование** | **Исполнение за 2019** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный годовой план на 2020 год** | **Исполнение за 2020** | **% исп от год плана** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ДОХОДЫ:** | |  |  |  |  |  |
| **1.** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **8 016 030,0** | **8 163 486,4** | **7 961 976,5** | **8 196 816,6** | **103,0** |
|  | Налоговые доходы | 7 530 768,0 | 7 732 643,7 | 7 481 085,1 | 7 712 614,4 | 103,1 |
|  | Неналоговые доходы | 485 262,0 | 430 842,7 | 480 891,4 | 484 202,2 | 100,7 |
| **2.** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, в т.ч.** | **10 108 175,0** | **7 946 464,0** | **10 536 089,1** | **10 257 877,8** | **97,4** |
|  | Субвенция | 7 869 327,6 | 6 485 401,4 | 7 896 406,7 | 7 881 854,8 | 99,8 |
|  | Субсидии | 1 295 035,4 | 405 062,6 | 896 010,4 | 863 623,6 | 96,4 |
|  | Дотация | 65 518,2 |  | 286 185,7 | 286 185,7 | 100,0 |
|  | Иные межбюджетные трансферты | 892 321,4 | 1 056 000,0 | 1 423 493,3 | 1 293 672,4 | 90,9 |
|  | Прочие безвозмездные поступления | 1 891,2 |  | 1 559,2 | 453,5 | 29,1 |
|  | Возврат остатков прошлых лет | -15 918,8 |  | 32 433,8 | -67 912,2 | -209,4 |
|  | **ВСЕГО ПОСТУПЛЕНИЙ** | **18 124 205,0** | **16 109 950,4** | **18 498 065,6** | **18 454 694,3** | **99,8** |
|  | **Профицит (+) / Дефицит (-)** | **-142 804,9** | **-408 174,3** | **-902 958,3** | **-469 939,4** | **52,0** |
|  | **Остаток на начало года, в т.ч.** | **58 084,1** |  |  | **558 668,1** |  |
|  | - средств местного бюджета | 46 598,0 |  |  | 258 934,5 |  |
|  | - межбюджетные трансферты | 11 486,1 |  |  | 299 733,6 |  |
|  | **Остаток на конец года, в т.ч.** | **558 668,1** |  |  | **493 495,4** |  |
|  | - средств местного бюджета | 258 934,5 |  |  | 460 710,5 |  |
|  | - межбюджетные трансферты | 299 733,6 |  |  | 32 784,9 |  |
| **РАСХОДЫ:** | |  |  |  |  |  |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы, в т.ч.** | **1 414 206,7** | **1 243 678,8** | **1 632 035,9** | **1 549 887,8** | **95,0** |
|  | *местный бюджет* | *1 405 384,4* | *1 236 208,2* | *1 479 325,7* | *1 398 133,7* | *94,5* |
|  | *межбюджетные трансферты* | *8 822,3* | *7 470,6* | *152 710,2* | *151 754,0* | *99,4* |
| **0300** | **Нац безопасность и правоохранительная деятельность** | **65 427,5** | **66 174,3** | **113 892,2** | **104 533,5** | **91,8** |
|  | *местный бюджет* | 65 427,5 | *66 174,3* | 83 090,3 | 77 712,0 | 93,5 |
|  | *межбюджетные трансферты* | 0,0 |  | 30 801,9 | 26 821,5 | 87,1 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **1 995 745,6** | **2 078 607,4** | **2 195 713,4** | **1 982 499,6** | **90,3** |
|  | *местный бюджет* | 841 402,4 | *920 940,3* | 885 176,5 | 815 012,6 | 92,1 |
|  | *межбюджетные трансферты* | 1 154 343,2 | *1 157 667,1* | 1 310 536,9 | 1 167 487,0 | 89,1 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 457 964,3** | **1 400 492,1** | **1 736 502,8** | **1 714 762,8** | **98,7** |
|  | *местный бюджет* | *1 040 300,3* | *1 041 642,1* | *1 321 998,4* | *1 301 924,9* | *98,5* |
|  | *межбюджетные трансферты* | 417 663,9 | *358 850,0* | 414 504,4 | 412 837,9 | 99,6 |
| **0700** | **Образование** | **11 026 312,2** | **9 802 188,6** | **11 814 855,4** | **11 712 067,3** | **99,1** |
|  | *местный бюджет* | *3 784 471,0* | *4 034 425,8* | *3 769 367,1* | *3 719 860,6* | *98,7* |
|  | *межбюджетные трансферты* | 7 241 841,1 | *5 767 762,8* | 8 045 488,3 | 7 992 206,7 | 99,3 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **991 008,6** | **841 341,5** | **725 858,6** | **714 862,7** | **98,5** |
|  | *местный бюджет* | *874 044,2* | *841 341,5* | *692 924,0* | *681 928,2* | *98,4* |
|  | *межбюджетные трансферты* | 116 964,4 |  | 32 934,6 | 32 934,6 | 100,0 |
| **0900** | **Здравоохранение** | **0,0** | **0,0** | **66 369,0** | **62 788,6** | **94,6** |
|  | *местный бюджет* | *0,0* | *0,0* | *44 796,9* | *41 216,4* | *92,0* |
|  | *межбюджетные трансферты* | 0,0 | *0,0* | 21 572,2 | 21 572,2 | 100,0 |
| **1000** | **Социальная политика** | **1 106 432,2** | **788 004,3** | **865 833,6** | **855 740,9** | **98,8** |
|  | *местный бюджет* | 226 043,4 | 133 290,8 | 138 864,1 | 135 381,5 | 97,5 |
|  | *межбюджетные трансферты* | 880 388,8 | *654 713,5* | 726 969,5 | 720 359,5 | 99,1 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **47 387,0** | **40 688,8** | **31 771,8** | **30 801,8** | **96,9** |
|  | *местный бюджет* | 44 941,8 | 40 688,8 | 29 344,2 | 28 374,2 | 96,7 |
|  | *межбюджетные трансферты* | *2 445,2* |  | *2 427,6* | *2 427,6* | *100,0* |
| **1200** | **Средства массовой информации** | **27 440,9** | **25 628,4** | **28 191,2** | **28 191,2** | **100,0** |
|  | *местный бюджет* | *27 440,9* | *25 628,4* | *28 191,2* | *28 191,2* | *100,0* |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **135 085,1** | **231 320,5** | **190 000,0** | **168 497,6** | **88,7** |
|  | *местный бюджет* | *135 085,1* | *231 320,5* | *190 000,0* | *168 497,6* | *88,7* |
|  | *межбюджетные трансферты* |  |  |  |  |  |
|  | ***ИТОГО РАСХОДОВ, в т.ч.*** | ***18 267 009,9*** | ***16 518 124,7*** | ***19 401 023,9*** | ***18 924 633,8*** | ***97,5*** |
|  | *по средствам местного бюджета* | *8 444 540,9* | *8 571 660,7* | *8 663 078,4* | *8 396 232,8* | *96,9* |
|  | *по субвенциям, субсидиям и иным МБТ* | *9 822 469,0* | *7 946 464,0* | *10 782 742,4* | *10 528 401,0* | *97,6* |

В течение отчетного года уточнение бюджета производилось семь раз. Объем доходов бюджета города по сравнению с утвержденным бюджетом увеличен на 2 388 115,2 тыс. рублей, в том числе:

* по налоговым и неналоговым доходам на (-) -201 509,9 тыс. рублей,
* по безвозмездным поступлениям план на (+) 2 589 625,1 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный план по доходам бюджета на 2020 год составил 18 498 065,6 тыс.рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в решение о бюджете, план по расходам уточнен за счет:

* увеличения размера дефицита бюджета, уменьшения плана налоговых и неналоговых доходов и остатков на начало финансового года в сумме 91 417,7 тыс. рублей,
* увеличения суммы средств, получаемых из государственного бюджета РС (Я) (в том числе их остатков) – 2 557 191,2 тыс. рублей.

В результате расходная часть бюджета была откорректирована в сторону увеличения на 2 882 899,1 тыс. рублей, и уточненный план по расходам составил 19 401 023,9 тыс. рублей.

В соответствии с решением о бюджете плановый дефицит утвержден в размере 408 174,3 тыс. рублей, уточненный план дефицита составил 902 958,3 тыс.рублей или 11,3 % к собственным доходам бюджета, от общего годового объема собственных доходов местного бюджета в рамках действия статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По итогам 2020 года бюджет исполнен по доходам в сумме 18 454 694,3 тыс. рублей, или на 99,8% к уточненному плану, кассовые расходы составили 18 924 633,8 тыс. рублей, или 97,5% к уточненному плану. Фактический дефицит составил 469 939,4 тыс. рублей или 5,7% к собственным доходам бюджета.

Остаток денежных средств на счете бюджета по состоянию на 1 января 2021 года составил – 493 495,4 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета – 460 710,5 тыс. рублей, межбюджетные трансферты – 32 784,9 тыс. рублей.

**ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА**

Утвержденный годовой план доходов бюджета городского округа «город Якутск» на 2020 год составил 16 109 950,4 тыс. рублей, в том числе собственные доходы – 8 163 486,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 7 946 464,0 тыс. рублей.

Уточненный годовой план доходов бюджета городского округа «город Якутск» на 2020 год составил 18 498 065,6 тыс. рублей, в том числе собственные доходы – 7 961 976,5 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 10 536 089,1 тыс. рублей.

Исполнение доходов бюджета за 2020 год составило 18 454 694,3 тыс. рублей или 99,8% к уточненному годовому плану, в том числе собственные доходы – 8 196 816,6 тыс. рублей или 103% к уточненному годовому плану, безвозмездные поступления (с учетом возврата остатков) – 10 257 877,8 тыс. рублей или 97,4% к уточненному годовому плану.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Утвержденный план на 2020г. | Уточненный план на 2020г. | Исполнение  за 2020г. | % исп. от уточн. плана |
| **Доходы местного бюджета, всего** | 16 109 950,4 | 18 498 065,6 | 18 454 694,3 | 99,8 |
| Собственные доходы | 8 163 486,4 | 7 961 976,5 | 8 196 816,6 | 103,0 |
| Безвозмездные поступления | 7 946 464,0 | 10 536 089,1 | 10 257 877,8 | 97,4 |

Удельный вес собственных доходов составил 44,4% в общем объеме доходов бюджета, безвозмездные поступления составили 55,6% соответственно.

***Анализ динамики уточнения доходов местного бюджета***

(млн. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | исполнение | | | | внесено изменений в утвержденный бюджет | | | |
| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| **Доходы местного бюджета, всего** | 14 702,9 | 18 225,7 | 18 124,2 | 18 454,7 | 2 026,3 | 3 834,2 | 2 492,0 | 2 388,1 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Собственные доходы | 7 256,7 | 7 654,4 | 8 016,0 | 8 196,8 | 114,6 | 102,0 | -216,8 | -201,5 |
| Безвозмездные поступления | 7 446,2 | 10 571,3 | 10 108,2 | 10 257,9 | 1 911,7 | 3 732,2 | 2 708,8 | 2 589,6 |

Ежегодно вносятся уточнения в утвержденный бюджет. Так, начиная с 2019 года, внесено изменений в сторону уменьшения плана поступления собственных доходов в пределах 200 млн. рублей.

По безвозмездным поступлениям, начиная с 2018 года, ежегодно уменьшается сумма уточнения утвержденного бюджета. В 2020 году сумма уточнения меньше чем в 2018 году на 1 142,6 млн. рублей, а с 2019 годом на 119,2 млн. рублей. При этом общая сумма безвозмездных поступлений в пределах 10 млрд. рублей.

Данные уточненного годового плана в соответствии с уведомлениями и решением Якутской городской Думы -23-1 от 23.12.2020 года по налоговым и неналоговым доходам соответствуют.

***Анализ исполнения доходов местного бюджета***

(млн. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение, млн. рублей | | | | % исполнения от уточненного плана | | | |
| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| **Доходы местного бюджета, всего** | 14 702,9 | 18 225,7 | 18 124,2 | 18 454,7 | 94,8 | 100,1 | 100,2 | 99,8 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Собственные доходы | 7 256,7 | 7 654,4 | 8 016,0 | 8 196,8 | 96,3 | 100,8 | 101,5 | 103 |
| Безвозмездные поступления | 7 446,2 | 10 571,3 | 10 108,2 | 10 257,9 | 93,4 | 99,6 | 99,2 | 97,4 |

Исполнение доходов местного бюджета за последние 3 года стабильно держится в пределах 18 млрд. рублей.

Также необходимо отметить ежегодное увеличение собственных доходов. Так по сравнению с 2017 годом (наименьшим показателем за последние 4 года) собственные доходы увеличились на 940,1 млн. рублей, а по сравнению с предыдущим 2019 годом на 180,8 млн. рублей. При этом безвозмездные поступления по сравнению с 2017 годом (наименьшим показателем за последние 4 года) увеличились на 2 811,7 млн. рублей, а по сравнению с 2018 годом (наибольшим показателем за последние 4 года) уменьшились на 313,4 млн. рублей.

По итогам 2020 года достигнут наибольший показатель процента исполнения уточненного бюджета за последние 4 года.

При этом процент исполнения безвозмездных поступлений в 2020 году 97,4%, что является наименьшим показателем за последние 3 года.

При проведении проверки установлено, что итоговые показатели годового отчета об исполнении бюджета за 2020 год «Доходы бюджета» подтверждаются показателями данными бюджетной отчетности формы 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета».

***Анализ задолженности по налоговым доходам в бюджет ГО "город Якутск"***

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование дохода | Задолженность на 01.01.2017г. | Задолженность на 01.01.2018г. | Задолженность на 01.01.2019г. | Задолженность на 01.01.2020г | Задолженность на 01.01.2021г. |
| 1 | Налог на доходы физических лиц | 116 170,0 | 161 097,2 | 132 605,2 | 94 872,4 | 96 047,2 |
| 2 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 65 039,0 | 80 777,0 | 37 659,0 | 29 687,0 | 29 353,0 |
| 3 | Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 170 456,0 | 247 020,0 | 193 677,0 | 158 296,0 | 185 766,0 |
| 4 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1 154,0 | 4 636,0 | 3 675,0 | 7 115,0 | 3 639,0 |
| 5 | Единый сельскохозяйственный налог | 138,0 | 731,0 | 688,0 | 322,0 | 405,0 |
| 6 | Земельный налог | 60 612,3 | 66 337,9 | 65 285,0 | 63 321,0 | 61 786,0 |
| 7 | Налог на имущество физических лиц | 178 669,0 | 195 519,8 | 115 942,0 | 104 547,0 | 95 777,0 |
| 8 | Минимальный налог |  |  | 10 530,0 | 4 667,0 | 2 743,0 |
| 8 | Налог на игорный бизнес | 6 413,0 | 5 245,0 | 227,0 |  | 39,0 |
| 9 | Налог на добычу общераспр. полезных ископаемых | 59,0 | 872,0 | 293,0 | 301,0 | 409,0 |
| 10 | Прочие отмененные местные налоги и сборы |  |  | 724,0 | 373,0 |  |
|  | **Итого по налоговым доходам:** | **598 710,3** | **762 235,9** | **561 305,2** | **463 501,4** | **475 964,2** |

Задолженность по налоговым доходам снижалась за период 2018-2019 годы, в 2020 году наблюдается не большое увеличение задолженности на 12 462,8 тыс. рублей, в основном за счет увеличения налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В структуре задолженности по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2021г. наибольшая задолженность приходится на налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 39,0%, налог на имущество физических лиц – 20,1% и земельный налог – 13,0%.

**Исполнение собственных доходов местного бюджета**

Уточненный годовой план собственных доходов бюджета городского округа «город Якутск» на 2020 год составил 7 961 976,5 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 7 481 085,1 тыс. рублей, неналоговые доходы – 480 891,4 тыс. рублей.

Исполнение собственных доходов в бюджет городского округа «город Якутск за 2020 год составил 8 196 816,6 тыс. рублей или 103% к уточненному годовому плану, в том числе налоговые доходы - 7 712 614,4 тыс. рублей или 103,1 %, неналоговые доходы – 484 202,2 тыс. рублей или 100,7%.

В разрезе главных администраторов (администраторов) доходов исполнение плана по доходам следующее:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код главы** | **Главные администраторы (администраторы) доходов** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| 182 | МРИ ФНС России № 5 по РС (Я) | 7 466 200,0 | 7 698 089,8 | 103,1 |
| 100 | Управление федерального казначейства РС(Я) | 13 715,5 | 13 644,2 | 99,5 |
| 698 | Департамент имущественных и земельных отношений Окружной администрации г. Якутска | 51 500,2 | 84 015,4 | 163,1 |
| 698 | МКУ «Агентство земельных отношений» | 254 100,0 | 223 162,0 | 87,8 |
| 698 | МКУ «Департамент жилищных отношений» | 22 800,0 | 24 415,3 | 107,1 |
| 670 | Департамент предпринимательства, потребительского рынка, развития туризма и транспорта Окружной администрации г. Якутска | 3 173,0 | 685,2 | 21,6 |
| 690 | Департамент градостроительства и транспортной инфраструктуры Окружной администрации г. Якутска | 61 889,2 | 60 690,5 | 98,1 |
| 697 | Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации города Якутска | 4 530,0 | 5 214,8 | 115,1 |
| 000 | Территориальные органы управления округов и пригородов | 30 120,8 | 30 060,0 | 99,8 |
| 048 | Управление Росприроднадзора по РС (Я) | 21 293,8 | 19 026,6 | 89,4 |
| 000 | Прочие (административные штрафы, возмещение затрат местного бюджета, невыясненные поступления) | 32 654,0 | 37 812,8 | 115,8 |
|  | **Итого:** | **7 961 976,5** | **8 196 816,6** | **103,0** |

***Структура доходов местного бюджета городского округа «город Якутск»:***

Из диаграммы видно, что структура доходов местного бюджета в 2020 году немного изменилась по сравнению с 2019 годом. Так, доля НДФЛ увеличилась с 60% до 62%, что связано с увеличением суммы поступления, также увеличилась доля прочих доходов с 4,4% до 5%. Доли налогов по спецрежиму, земельному налогу и штрафам уменьшились на 0,5%.

По итогам 2020 года достигнуто наибольшее исполнение налоговых доходов за последние 4 года как в абсолютном, так и в процентом выражении.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| исполнение | исполнение | исполнение | уточненный | исполнение |
| налоговые доходы | 6 634 870,70 | 7 177 001,70 | 7 530 768,00 | 7 481 085,10 | 7 712 614,40 |
| *% исполнения плана* | 96,30 | 100,80 | 101,20 |  | 103,10 |
| неналоговые доходы | 621 865,8 | 477 391,70 | 485 262,00 | 480 891,40 | 484 202,20 |
| *% исполнения плана* | 96,3 | 100,20 | 106,30 |  | 100,70 |

Так, по сравнению с исполнением 2017 года (наименьшее поступление) увеличение налоговых доходов составило 1 077 743,7 тыс. рублей, а по сравнению с 2019 годом 181 846,4 тыс. рублей.

По неналоговым доходам достигнут средний показатель за последние 4 года. Так по сравнению с 2018 годом (наименьший показатель) увеличение составило 6 810,5 тыс. рублей, а по сравнению с 2017 годом (наибольший показатель) уменьшение составило 137 663,6 тыс. рублей.

При этом процент исполнения уточненного бюджета 100,7%, что является наибольшим показателем за последние 4 года.

**Исполнение налоговых доходов местного бюджета**

1. **Налог на доходы физических лиц** при уточненном годовом плане 4 902 560,0 тыс. рублей исполнен в сумме 5 082 379,2 тыс. рублей или на 103,7%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| НДФЛ | 4 119 999,7 | 4 623 695,0 | 4 786 916,7 | 4 902 560,0 | 5 082 379,2 |
| % исполнения плана | 93,1 | 100,6 | 100,7 |  | 103,7 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 56,77% | 60,41% | 59,72% | 61,57% | 62,0% |

За последние 4 года ежегодно повышается процент исполнения уточненного бюджета. Так в 2020 году достигнут наибольший уровень исполнения уточненного бюджета или 103,7%.

Также за последние 4 года ежегодно повышается уровень поступления НДФЛ. Так по сравнению с 2017 годом (наименьший показатель) увеличение составило 962 379,5 тыс. рублей или на 23,36%, а по сравнению с 2019 годом (наибольший показатель), соответственно, 295 462,5 тыс. рублей и на 6,17%.

По данным Департамента экономики фонд оплаты труда ежегодно растет:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 план |
| отчет |  |  |  |
| Фонд оплаты труда | 75 793 969 | 91 417 352 | 92 230 970 | 95 996 247 |
| В % к предыдущему году |  | 120,61 | 100,89 | 104,08 |

*НДФЛ, источником которых является налоговый агент* при уточненном плане 4 738 760,0 тыс. рублей, исполнение составило 4 915 296,8 тыс. рублей или 103,7 % с ростом к аналогичному периоду прошлого года 454 916,0 тыс. рублей или 10,2% в связи с поступлением налога от полученных пособий по временной нетрудоспособности и в связи с несчастным случаем или профессиональным заболеванием на производстве ГУ РО Фонда социального страхования по РС(Я) в связи с реализацией на территории Республики Саха (Якутия) пилотного проекта по прямым выплатам с 01.01.2020г.

*НДФЛ с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве* ИП при уточненном плане 36 800,0 тыс. рублей, исполнение составило 37 060,7 тыс. рублей или на 100,7 % со снижением к аналогичному периоду прошлого года на 887,6 тыс. рублей или 2,3%.

*НДФЛ с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 НК РФ* при уточненном плане 39 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 40 367,7 тыс. рублей или 103,5 % со снижением к аналогичному периоду прошлого года на 9 972,5 тыс. рублей или 19,8%, что обусловлено оплатой в июле 2019 года плательщиками –физическими лицами за 2018 год от разовой операции - продажи доли в уставном капитале АО «Осетровый речной порт».

*НДФЛ в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 НК РФ* при уточненном плане 88 000,0 тыс. рублей исполнение составило 89 654,0 тыс. рублей или на 101,9 % со снижением к аналогичному периоду прошлого года на 148 593,5 тыс. рублей или 4,5%, что обусловлено ограничением въезда иностранных граждан с 18 марта 2020 года согласно распоряжению Правительства РФ от 16.03.2020 №635-р в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Доля НДФЛ к собственным доходам колеблется с 56,8% до 62%. Так по итогам 2020 года доля НДФЛ составила 62%.

1. **Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых** при уточненном плане 23 777,9 тыс. рублей исполнен в сумме 25 513,0 тыс. рублей или 107,3%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| НДПИ | 191 316,2 | 82 220,9 | 92 689,2 | 23 777,9 | 25 513,0 |
| % исполнения плана | 103,1 | 116,9 | 135,8 |  | 107,3 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 2,64% | 1,07% | 1,16% | 0,3% | 0,3% |

По сравнению с предыдущими годами в 2020 году произошло резкое снижение уточненного бюджета и исполнения НДПИ. Согласно пояснительной записке к проекту решения Якутской городской Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год» (далее по тексту пояснительная записка) такое снижение объясняется завершением в 2019 году строительства объекта МГ «Сила Сибири» АО «Сахатранснефтегаз».

1. **Акцизы на нефтепродукты,** **производимые на территории РФ**. Дифференцированный норматив отчислений от акцизов на нефтепродукты в местный бюджет ГО «город Якутск» на 2019 год утвержден Законом РС(Я) «О государственном бюджете Республики Саха (Якутия) на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы» в размере 0,3300% **исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований**.

При уточненном плане в сумме 13 715,5 тыс. рублей, исполнение составило 13 644,2 тыс. рублей или 99,5%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Акцизы | 17 769,9 | 19 392,8 | 14 292,5 | 13 715,5 | 13 644,2 |
| % исполнения плана | 108,3 | 118,2 | 110,3 |  | 99,5 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,24% | 0,25% | 0,18% | 0,17% | 0,17% |

По сравнению с предыдущими годами в 2020 году произошло снижение уточненного бюджета и исполнения.

1. **Государственная пошлина** при уточненном плане 96 250,8 тыс. рублей поступила в сумме 102 401,2 тыс. рублей или 106,4%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Госпошлина | 70 619,0 | 83 426,9 | 102 401,2 | 82 169,6 | 84 792,3 |
| % исполнения плана | 93,5 | 100,4 | 106,4 |  | 103,2 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,97 | 1,09 | 1,28 | 1,03 | 1,03 |

Ежегодно начиная с 2018 года план исполняется и поступление госпошлины в 2020 году чуть выше исполнения 2018 года. При этом в 2020 году поступление госпошлины по сравнению с 2017 годом (наименьший показатель) больше на 14 173,3 тыс. рублей или на 20,07%, а по сравнению с 2019 годом (наибольший показатель) меньше на 17 608,9 тыс. рублей или на 17,2%, в связи с уменьшением количества исковых обращений в 2020 году, рассматриваемых мировыми судьями.

1. **Налог на игорный бизнес** при уточненном плане 1 771,0 тыс. рублей исполнение составило 1 715,1 тыс. рублей или 96,8%.

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Налог на игорный бизнес | 507,9 | 600,9 | 1 337,0 | 1 771,0 | 1 715,1 |
| % исполнения плана | 100,8 | 111,5 | 99,5 |  | 96,8 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,01% | 0,01% | 0,02% | 0,02% | 0,02% |

Начиная с 2017 года ежегодно увеличивается сумма поступления налога на игорный бизнес. Ставка повышена Законом РС (Я) от 20.11.2018 года 2054-З № 19-VI.

1. **Земельный налог** при уточненном плане 152 291,1 тыс. рублей, исполнение составило 157 496,2 тыс. рублей или на 102,7 %, в том числе:

*- земельный налог с организаций* при уточненном плане 93 000,0 тыс. рублей исполнение составило 98 450,6 тыс. рублей или на 105,9 %. с ростом к аналогичному периоду прошлого года на 11 979,9 тыс. рублей или на 13,9 %, что обусловлено с изменением кадастровой стоимости с 01.01.2020 года;

*- земельный налог с физических лиц* при уточненном плане 65 000,0 тыс. рублей исполнение составило 66 219,8 тыс. рублей или на 101,9 %. со снижением к аналогичному периоду прошлого года на 7 174,2 тыс. рублей, или 10,8 %, что обусловлено поздним отправлением уведомлений за 2019 год.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Земельный налог | 145 180,0 | 158 627,5 | 152 690,5 | 152 291,2 | 157 496,2 |
| % исполнения плана | 92,4 | 97,9 | 100,5 |  | 102,7 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 2,0 | 2,1 | 1,9 | 1,9 | 1,9 |

За последние 4 года ежегодно повышается процент исполнения уточненного бюджета. Так в 2020 году достигнут наибольший уровень исполнения уточненного бюджета или 102,7%. При этом это не самый высокий показатель за последние 4 года.

Так по сравнению с 2017 годом (наименьший показатель) увеличение составило 12 316,2 тыс. рублей или на 8,48%, а по сравнению с 2018 годом (наибольший показатель) снижение составило 1 131,3 тыс. рублей и на 0,7%.

Ставка налога за последние годы не изменилась.

1. **Налог на имущество физических лиц** при уточненном плане 97 000,0 тыс. рублей исполнен в сумме 99 650,0 тыс. рублей или 102,7%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Налог на имущество физических лиц | 134 098,7 | 97 812,6 | 95 254,1 | 97 000,0 | 99 650,0 |
| % исполнения плана | 114,0 | 113,7 | 100,3 |  | 102,7 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 1,85 | 1,28 | 1,19 | 1,22 | 1,22 |

С 2017 года поступления налога на имущество физических лиц стабильно снижался. Снижение поступления обусловлено с изменением порядка определения налоговой базы исходя от кадастровой стоимости объектов налогообложения с 01 января 2017 года (ранее определялась от инвентаризационной стоимости объекта). В 2020 году уточненный план составил 97 000,0 тыс. рублей, что на уровне исполнения 2018 года.

Снижение поступления налога на имущество физических лиц по сравнению с 2017 годом (наибольший показатель) составило 34 448,7 тыс. рублей, а по сравнению с 2019 годом (наименьший показатель) увеличилось на 4 395,9 тыс. рублей.

Ставка налога за последние года не изменилась.

1. **Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения** при уточненном плане 1 790 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 1 826 707,2 тыс. рублей или на 102,1 %, в том числе:

*- налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы* поступление составило 918 991,2 тыс. рублей или 103,2 % от уточненного плана 890 000,0 тыс. рублей со снижением к аналогичному периоду прошлого года на 52 803,9 тыс. рублей или 5,4 %

По отчетным данным формы №5-УСН:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Налоговая база | млн. руб. | 19 479,45 | 21 242,22 | 22 317,8 | 22 447,0 |
| *% изменения* | *%* |  | *109,05* | *105,06* | *100,6* |
| Количество налогоплательщиков | Ед. | 6 750 | 7 381 | 7 360 | 7 318 |

*- налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов* поступление составило 907 471,4 тыс. рублей или 100,8 % от уточненного плана 900 000,0 тыс. рублей с ростом к аналогичному периоду прошлого года на 104 980,3 тыс. рублей или 13 % за счет роста налогооблагаемой базы.

По отчетным данным формы №5-УСН:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Налоговая база | тыс. руб. | 4 392 022 | 5 154 545 | 5 926 288 | 6 816 328 |
| *% изменения* | *%* |  | *117,36* | *114,97* | *115,02* |
| Количество налогоплательщиков | Ед. | 5 552 | 6 054 | 6 264 | 6 295 |

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Упрощенка | 1 478 062,0 | 1 627 446,2 | 1 773 865,8 | 1 790 000,0 | 1 826 707,2 |
| % исполнения плана | 106,3 | 99,5 | 100,8 |  | 102,1 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 20,37 | 21,26 | 22,13 | 22,48 | 22,29 |

За последние 4 года ежегодно увеличивается сумма поступления налога,взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Из таблицы формы №5-УСН видно, что за последние 4 года ежегодно растет налоговая база и количество налогоплательщиков, что влияет на рост поступления налога.

1. **Единый налог на вмененный доход** при уточненном плане 354 000,0 тыс. рублей исполнен в сумме 356 559,9 тыс. рублей или 100,7%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| ЕНВД | 437 919,8 | 431 665,0 | 450 176,0 | 354 000,0 | 356 559,9 |
| % исполнения плана | 91,6 | 102,8 | 102,3 |  | 100,7 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 6,03 | 5,64 | 5,62 | 4,45 | 4,35 |

За последние 4 года наибольший показатель достигнут в 2019 году, а по итогам 2020 года достигнут наименьший показатель исполнения. Так по сравнению с 2019 годом (наибольший показатель) снижение составило 93 616,1 тыс. рублей или на 20,8%, которая связано со снижением ставки единого налога (с 15% до 10%) для субъектов малого и среднего предпринимательства в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции на 2020 год в соответствии с решением Якутской городской Думы от 22.05.2020г. № РЯГД-16-3, а также с освобождением от налога за 2 квартал 2020 года согласно Федеральному закону № 172-ФЗ от 08.06.2020г.

1. **Единый сельскохозяйственный налог** при уточненном плане 6 000,0 тыс. рублей исполнен в сумме 6 030 тыс. рублей или 100,5%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| ЕСХН | 2 578,2 | 1 014,7 | 2 697,9 | 6 000 | 6 030,5 |
| % исполнения плана | 229,2 | 56,4 | 103,8 |  | 100,5 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,04 | 0,01 | 0,03 | 0,08 | 0,07 |

В 2018 году было снижение поступления ЕСХН, а в 2020 году наблюдается резкое увеличение уточненного бюджета и исполнения. Так, в 2020 году по сравнению с 2018 годом (наименьший показатель) увеличение составило 5 015,8 тыс. рублей или в 5,9 раз, а по сравнению с 2019 годом на 3 332,6 тыс. рублей или в 2,2 раза, увеличение по сравнению с 2019 годом связано с ростом налоговой базы по итогам 2019 года по ООО «Хатасский свинокомплекс».

1. **Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** при уточненном плане 57 800,0 тыс. рублей исполнен в сумме 58 130,5 тыс. рублей или 100,6%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Патент | 45 616,9 | 51 102,3 | 58 439,8 | 57 800 | 58 130,5 |
| % исполнения плана | 103,5 | 105,4 | 100,2 |  | 100,6 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,63 | 0,67 | 0,73 | 0,73 | 0,71 |

За последние 4 года ежегодно исполняется план поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения.

Исполнение 2020 года по сравнению с 2017 годом (наименьший показатель) увеличилось на 12 513,6 тыс. рублей или на 27,4%, а по сравнению с 2019 годом (наибольший показатель) снизилось на 309,3 тыс. рублей или на 0,5%.

Причины изменения поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения количество выданных патентов:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Количество патентов | Ед. | 2 081 | 2 299 | 2 473 | 2 639 |

**Исполнение неналоговых местного бюджета**

***Исполнение неналоговых доходов за 2020 год в разрезе источников следующее:***

1. **Доходы в виде прибыли, приходящихся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям** при уточненном плане 5 238 тыс. рублей исполнены в сумме 5 237,7 тыс. рублей или 100%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям | 2 556,0 | 4 474,7 | 6 449,9 | 5 238,0 | 5 237,7 |
| % исполнения плана | 109,9 | 100,0 | 100,0 |  | 100,0 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,04 | 0,06 | 0,08 | 0,07 | 0,06 |

В 2020 году поступление доходов в виде дивидендов меньше чем в 2019 году (наибольший показатель) на 1 212,2 тыс. рублей, а по сравнению с 2017 годом больше на 2 681,7 тыс. рублей.

Всего обществ со стопроцентной долей и долей акций ГО «город Якутск» в уставном капитале:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 |
| Всего обществ | 9 | 13 | 13 |
| В т.ч. обществ получивших прибыль | 7 | 10 | 12 |
| Общая сумма прибыли (тыс. рублей) | 135 505,01 | 58 166,5 | 518 270,7 |
| Сумма подлежащая уплате в местный бюджет (тыс. рублей) | 2 488,1 | 6 449,9 | 5 237,7 |

На основании решений годового общего собрания акционеров по результатам финансового 2019 года перечислены в бюджет дивиденды в размере:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Фактическая уплата |
| 1 | ОАО «Поликлиника профосмотра» | 17,4 |  | 20,6 | 12,5 | 12,5 |
| 2 | ОАО «Кинотеатр центральный» | 165,7 | 340,8 | 253,2 | 18,8 | 18,8 |
| 3 | ОАО «Алмазэргиэнбанк» | 592,1 |  | 98,1 | 45,0 | 45 |
| 4 | ПАО Сбербанк России | 1 289,5 | 2 579,5 | 3 439,5 | 4 020,0 | 4 020,0 |
| 5 | ОАО «Якутская птицефабрика» | 117,8 | 48,2 | 226,4 | 12,5 | 12,5 |
| 6 | АО ФАПК «Якутия» | 373,5 | 489,9 | 612,5 | 55,0 | 55,0 |
| 7 | ОАО «Якутдорстрой» |  | 962,8 | 428,3 | 302,4 | 302,4 |
| 8 | АО «Якутский хлебокомбинат» |  | 53,6 | 250,4 |  |  |
| 9 | ООО МСЗ «Агентство по развитию территорий» |  |  | 343,5 | 524,6 | 524,6 |
| 10 | АО «Теплоэнергия» |  |  | 777,3 | 246,9 | 246,9 |
|  | ИТОГО | 2 556 | 4 474,8 | 6 449,8 | 5 237,7 | 5 237,7 |

Согласно данных администратора доходов по АО «Водоканал», ПАО «Якутуглестрой» не установлены размеры по уплате в бюджет округа доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городскому округу «город Якутск» за 2019 год.

Списана задолженность прошлых лет ОАО «Сигнал» правопреемником, которого является АО «Якутдорстрой» в сумме 402,5 тыс. рублей согласно решению Комиссии по списанию безнадежной задолженности от 20.03.2020г. № 98.

Задолженность на 01.01.2021г. составила 123,2 тыс. рублей, в том числе АО «ЯПК Платежи» - 64,5 тыс. рублей, ООО «Страховая компания «Сахамедстрах» - 58,7 тыс. рублей.

1. **Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества** при уточненном плане 31 686,6 тыс. рублей исполнены в сумме 35 501,0 тыс. рублей или 112%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы от сдачи в аренду мун. имущества | 27 225,3 | 35 361,0 | 35 501 | 29 200,0 | 24 401,4 |
| % исполнения плана | 113,4 | 115,5 | 112 |  | 83,57 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,38 | 0,46 | 0,44 | 0,37 | 0,30 |

В 2020 году поступление доходов от сдачи в аренду муниципального имущества самое низкое за последние 4 года. Так по сравнению с 2017 годом снижение составило 2 824,3 тыс. рублей, а по сравнению с 2019 годом (самый высокий показатель) 11 100,0 тыс. рублей.

***Анализ показателей исполнения планов по главным администраторам показывает:***

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование |  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 1 | Департамент имущественных и земельных отношений |  | 7 129,8 | 5 838,0 | 5 120,8 | 4 230,3 |
| *% исполнения плана* |  | *90,2* | *103,9* | *109,3* | *100,7* |
| 2 | МКУ «Служба информации, контроля и рекламы» |  | 20 013,0 | 29 523 | 30 380,1 | 20 171,1 |
| *% исполнения плана* |  | *125,1* | *118,1* | *112,5* | *80,7* |

Наблюдается ежегодное снижение суммы поступления от аренды муниципального имущества по департаменту имущественных и земельных отношений. Так по сравнению с 2017 годом (наибольший показатель) уменьшилось на 2 899,5 тыс. рублей или на 40,7%, а с 2019 годом на 890,5 тыс. рублей или на 17,4%.

Снижение по сравнению с 2019 годом связано со уменьшением размера арендных платежей субъектам малого и среднего предпринимательства за муниципальные нежилые помещения до фактически понесенных затрат на коммунальные платежи, налоги и иные обязательные платежи на период действия режима повышенной готовности, согласно распоряжению ОА г. Якутска от 29.05.2020 № 775р (в ред. от 17.09.2020г. № 1458р).

Также нужно отметить, что по МКУ «Служба информации, контроля и рекламы» получен один из низких доходов за последние 4 года. По сравнению с 2019 годом (наибольший показатель) уменьшилось на 10 209,0 тыс. рублей.

Снижение по сравнению с 2019 годом связано со сложившейся ситуацией по распространению коронавирусной инфекции, так, в 2020 году проведен 1 аукцион с заключением договора на право установки рекламных конструкций в сумме 1 934,0 тыс. рублей, также учитывая сложившуюся ситуацию контрагентами расторгнуты договора на право установки и эксплуатации рекламных конструкций в количестве 77 договоров. Кроме того, в соответствии с распоряжением ОА г. Якутска от 24.04.2020 № 568р предоставлена отсрочка платежей по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на период апрель-июнь 2020 года.

1. **Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** при уточненном плане 208 000,0 тыс. рублей исполнение в сумме 186 973,5 тыс. рублей или 89,8%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы от сдачи в аренду и продажи права аренды земельных участков | 217 818,7 | 169 602,9 | 201 754,3 | 208 000,0 | 186 973,5 |
| % исполнения плана | 71,2 | 84,8 | 98,5 |  | 89,8 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 3,0 | 2,2 | 2,5 | 2,6 | 2,3 |

В 2020 году самый низкий показатель за 2017, 2019 годы. Так по сравнению с 2017 годом (наибольший показатель) уменьшение составило 30 845,2 тыс. рублей или на 14,2%, а по сравнению с 2018 годом (наименьший показатель) увеличение составило 17 370,6 тыс. рублей или на 10,24%.

Снижение по сравнению с 2019 годом поступления доходов от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена связано с несоответствием земельных участков градостроительной документации в части правил землепользования и застройки города Якутска, в том числе вида несоответствие разрешенного использования сформированных земельных участков классификатору видов разрешенного использования, утвержденному приказом Минэкономразвития России от 01.09.2014 N 540, а также с отсутствием заявок на участие в аукционах на право заключения договоров аренды со сложившейся эпидемиологической ситуацией.

**-** *доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена* при уточненном плане 170 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 175 672,7 тыс. рублей или на 103,3%.

По данным администратора доходов МКУ «Агентство земельных отношений»:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Количество земельных участков, находящихся в аренде | Ед | 5 929 | 4 958 | 3 991 | 3 742 |
| С годовым начислением арендных платежей | тыс. руб. | 282 852,0 | 245 047,4 | 208 856,08 | 305 382,8 |
| Сумма поступления арендных платежей | тыс. руб. | 186 865,18 | 131 438,1 | 137 201,6 | 175 672,7 |
| % поступления арендных платежей |  | 66,06 | 53,6 | 65,35 | 57,5 |

За последние 4 года стабильно идет сокращение количества действующих договоров аренды земельных участков. В 2020 году количество договоров составляет 3742 или на 249 договоров меньше по сравнению с 2019 годом, а по сравнению с 2017 годом (наибольшим показателем) на 2 187 договоров.

*- Доходы от продажи права на заключение договоров аренды на земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена* при уточненном плане 38 200,0 тыс. рублей, исполнение составило 11 300,8 тыс. рублей или на 26,9%, что связано с несоответствием земельных участков градостроительной документации в части правил землепользования и застройки города Якутска, в том числе вида несоответствие разрешенного использования сформированных земельных участков классификатору видов разрешенного использования, утвержденному приказом Минэкономразвития России от 01.09.2014 N 540.

Также причиной неисполнения плана является отсутствие заявок на участие в аукционах на право заключения договоров аренды со сложившейся эпидемиологической ситуацией, а также я несвоевременная оплата цены покупки права на заключение договора аренды на земельные участки в сумме 7 712,7 тыс. рублей.

Так, по данным администратора доходов МКУ «Агентство земельных отношений»:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2018 | 2019 | 2020 |
| *Объявлено аукционов* |  |  |  |
| Количество | 36 | 30 | 18 |
| Начальная стоимость | 69 476,3 | 88 398,0 | 21 552,9 |
| *Состоялось* |  |  |  |
| Количество | 23 | 17 | 9 |
| Начальная стоимость |  |  | 13 361,0 |
| Цена по протоколу | 38 139,4 | 63 201,4 | 19 013,5 |
| Фактическое поступление в бюджет | 38 164,8 | 64 552,8 | 11 300,8 |
| % поступления | 100,06 | 102,14 | 59,44 |
| Задолженность |  |  | 7 712,7 |

1. **Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городского округа (за исключением земельных участков муниципальных автономных учреждений)** при уточненном плане 20 000,0 тыс. рублей исполнены в сумме 18 956,3 тыс. рублей или 89,8% %.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы от сдачи в аренду и продажи права аренды земельных участков | 5 107,6 | 10 565,8 | 16 686,0 | 20 000,0 | 18 956,3 |
| % исполнения плана | 127,7 | 124,3 | 111,2 |  | 94,8 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,1 | 0,1 | 0,2 | 0,3 | 0,2 |

Неисполнение плана обусловлено с неуплатой кинотеатрами арендных платежей за земельные участки, в связи ограничением работ из-за распространения коронавирусной инфекции.

В 2020 году самый большой показатель за последние 4 года. Так по сравнению с 2017 годом (наименьший показатель) увеличение составило 13 848,7 тыс. рублей или в 3 раза, а по сравнению с 2019 годом увеличение составило 2 270,3 тыс. рублей или на 13,61%.

**-** *Доходы, получаемые в виде арендной платы, находящиеся в собственности ГО* при уточненном плане 20 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 18 956,3 тыс. рублей.

По данным администратора доходов МКУ «Агентство земельных отношений»:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Ед.изм. | 2020 |
| Количество договоров аренды земельных участков | Ед | 339 |
| С годовым начислением арендных платежей | тыс. руб. | 26 543,9 |
| Сумма поступления арендных платежей | тыс. руб. | 18 956,3 |
| % поступления арендных платежей | % | 71,4 |

В целом по аренде земельных участков:

1) В целях сокращения дебиторской задолженности МКУ «Агентство земельных отношений» направлены уведомления о задолженности по арендной плате в отношении 204 арендаторов земельных участков на общую сумму 192 058,9 тыс. рублей.

В соответствии с распоряжением заместителя главы городского округа «город Якутск» от 01.03.2019г. N 575зр "Об утверждении Положения об организации работы по взысканию задолженности арендной платы, пени (штрафа) за неисполнение обязательств по договорам аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, или государственная собственность на которые не разграничена" на плановой основе формируются расчеты задолженности по арендной плате за земельные участки, для последующей подачи Правовым департаментом Окружной администрации г. Якутска исковых заявлений на взыскание.

На 01 января 2021 года дебиторская задолженность по сравнению с 1 января 2020 года снизилась на 9%:

(тыс. рублей)

| Наименование | **задолженность** | **«+» рост («-» снижение) в сравнении с предыдущим периодом** | **% роста/снижения в сравнении с предыдущим периодом** |
| --- | --- | --- | --- |
| на 01.01.2017г. | 871 969,84 | + 126 789,74 | +17 |
| на 01.01.2018г. | 838 286,05 | - 33 683,79 | -3,8 |
| на 01.01.2019г. | 683 845,67 | - 154 440,38 | -18,4 |
| на 01.01.2020г. | 626 258,89 | - 57 586,78 | - 8,4 |
| на 01.01.2021г. | 569 386,14 | - 56 158,75 | -9,0 |

За 2020 год МКУ "Агентство земельных отношений" в адрес Правового департамента для проведения претензионно-исковой работы направлено 1 286 расчетов на общую сумму 282 919,1 тыс. рублей, из них:

* по юридическим лицам: 148 расчетов на общую сумму 125 706,8 тыс. рублей, в том числе: основной долг 77 583,7 тыс. рублей, пени 48 123,2 тыс. рублей, из них взыскано 20 на общую сумму 2 028,3 тыс. рублей, в том числе: основной долг 1 785,9 тыс. рублей, пени 242,4 тыс. рублей.
* по физическим лицам: 1 138 расчетов, на общую сумму 18 894,2 тыс. рублей, в том числе: основной долг 10 206,2 тыс. рублей, пени 8 688,0 тыс. рублей, из них взыскано 550 на общую сумму 8 704,1 тыс. рублей, в том числе: основной долг 5 801,1 тыс. рублей, пени 2 902,9 тыс. рублей.

1. Недостаточный процент поступления арендных платежей по исполнительным производствам. По данным правового департамента для проведения претензионно-исковой работы направлено 1 286 расчетов на общую сумму 282 919,1 тыс. рублей, из них:

-по юридическим лицам: 148 расчетов на общую сумму 125 706,8 тыс. рублей, в том числе: основной долг 77 583,7 тыс. рублей, пени 48 123,2 тыс. рублей, из них взыскано 20 на общую сумму 2 028,3 тыс. рублей, в том числе: основной долг 1 785,9 тыс. рублей, пени 242,4 тыс. рублей

-по физическим лицам: 1 138 расчетов, на общую сумму 18 894,2 тыс. рублей, в том числе: основной долг 10 206,2 тыс. рублей, пени 8 688,0 тыс. рублей, из них взыскано 550 на общую сумму 8 704,1 тыс. рублей, в том числе: основной долг 5 801,1 тыс. рублей, пени 2 902,9 тыс. рублей

1. Длительность процедур судебных разбирательств по взысканию задолженности по арендной плате за землю.

*В ходе проведения анализа проведенной работы по поступлению неналоговых доходов по оперативным данным 2020 года (на 01.09.2020г.) МКУ «АЗО»* **Контрольно-счетной платой** было установлено:

Задолженность по арендной плате за землю на 01.09.2020 г. с учетом начисленной пени составляет всего 1 097 852,47 тыс. рублей, в том числе:

- 582 561,64 тыс. рублей - основной долг;

- 515 290,83 тыс. рублей - пени.

Необходимо отметить, что искажается сводная бухгалтерская (бюджетная) ГО «город Якутск» в части не отражения в составе задолженности начисленных пени по условиям договоров аренды за землю на сумму не менее чем 515 290,83 тыс.рублей.

Когда как, в бухгалтерском учете» отражаются поступления по арендной плате с учетом пеней. Так, например, в 2018 г. поступления составили 131 438,11 тыс.рублей, в том числе пени 5 495,19 тыс.рублей, в 2019 году – 137 201,58 тыс.рублей, в том числе пени – 9 194,61 тыс.рублей.

1. **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы от продажи активов | 39 795,2 | 53 140,6 | 30 355,5 | 25 900,0 | 17 232,2 |
| % исполнения плана | 88,4 | 106,0 | 107,2 |  | 88,3 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,55 | 0,69 | 0,38 | 0,33 | 0,21 |

По итогам 2020 года получен самый низкий доход от продажи активов за последние 4 года. Так по сравнению с 2018 годом (наибольший показатель) уменьшение на 35 908,4 тыс. рублей или на 67,6%, а с 2019 годом на 13 123,3 тыс. рублей или на 43,3%.

Например, в том числе:

**-** *Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности ГО (за исключением, земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)*при уточненном плане 11 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 4 079,5 тыс. рублей или на 37,1%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы продажи земельных участков | 1 990,4 | 11 349,4 | 2 777,6 | 11 000,0 | 4 079,5 |
| % исполнения плана | 10,3 | 106,1 | 98,5 |  | 37,1 |

По итогам 2020 года получен средний доход от продажи земельных участков в собственности ГО за последние 4 года. Так по сравнению с 2018 годом (наибольший показатель) уменьшение на 7 270 тыс. рублей или на 64,1%, а с 2017 годом (наименьший показатель) увеличение на 2 089 тыс. рублей или в 2 раза.

По данным администратора доходов МКУ «Агентство земельных отношений»:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| *Объявлено аукционов* |  |  |  |  |
| Количество | 11 | 79 | 23 | 27 |
| *Состоялось* |  |  |  |  |
| Количество | 4 | 32 | 18 | 20 |
| Цена по протоколу | 1 929,2 | 9 759,1 | 3 802,4 | 6 756,4 |
| Фактическое поступление в бюджет | 1 990,4 | 11 349,4 | 2 777,6 | 3 184,6 |
| % поступления | 103,2 | 116,3 | 73,0 | 47,1 |
| Задолженность |  |  | 1 024,8 | 0 |

**-** *Доходы от продажи земельных участков,* государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах ГОпри уточненном плане 14 900,0 тыс. рублей, исполнение составило 13 152,7 тыс. рублей или на 88,3%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы продажи земельных участков |  | 16 644,2 | 20 667,2 | 14 900,0 | 13 152,7 |
| % исполнения плана |  | 104,03 | 114,82 |  | 88,3 |

По итогам 2020 года получен самый низкий доход от продажи земельных участков за последние 4 года. Так по сравнению с 2019 годом (наибольший показатель) уменьшение на 7 514,5 тыс. рублей или на 36,4%, а с 2018 годом на 3 491,5 тыс. рублей или на 21%.

1. **Доходы от перечисления части прибыли МУП** при уточненном плане 2 362,2 тыс. рублей исполнены в сумме 2 362,2 тыс. рублей или 100%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы от перечисления части прибыли | 3 139,3 | 2 924,5 | 720,8 | 2 362,2 | 2 362,2 |
| % исполнения плана | 90,9 | 100,0 | 100 |  | 100 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 00,4 | 0,04 | 0,01 | 0,03 | 0,03 |

Всего муниципальных учреждений:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Всего МУП | 11 | 11 | 9 | 9 |
| В т.ч. МУП получивших прибыль | 6 | 7 | 7 | 4 |
| Общая сумма прибыли (тыс. рублей) | 27 748,9 | 17 993,0 | 18 638,2 | 15 386 |
| Сумма подлежащая уплате в местный бюджет (тыс. рублей) | 2 774,9 | 1 799,3 | 1 863,8 | 1 538,6 |

С 2018 года сократилась численность МУП. А по итогам 2019 года получена наименьшая сумма прибыли за последние 4 года. Так по сравнению с 2016 годом (наибольший показатель) прибыль сократилась на 12 362,9 тыс. рублей, а по сравнению с 2018 годом на 3 252,2 тыс. рублей.

По данным главного администратора оплату части прибыли произвели:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | 2018 | | 2019 | | 2020 | |
|  |  | Подлежит уплате | перечислено | Подлежит уплате | перечислено | Подлежит уплате | перечислено |
| 1 | МУП «Аптеки Якутска» | 563,1 | 563,1 | 377,2 | 377,2 | 1 173,4 | 1 173,4 |
| 2 | «МУП «Горснаб» | 9,1 | 646,5 | 272,6 | 272,6 | 328,6 | 328,6 |
| 3 | МУП «Городские бани» |  |  | 51,3 | 51,3 |  |  |
| 4 | МУП «Кадастровое бюро» | 229,1 | 229,1 | 16,3 | 16,3 | 17,1 | 17,1 |
| 5 | МУП «Горсвет» | 56,0 | 56,0 | 3,4 | 3,4 | 19,5 | 19,5 |
| 6 | МУП «Жилкомсервис» | 653,9 | 1 048,4 | 823,6 |  |  | 823,6 |
| 7 | МУП «Теплоэнергия» | 129,4 | 221,2 |  |  |  |  |
| 8 | МУП «Пригородная теплосетевая компания» |  | 1,6 | 319,4 |  |  |  |
| 9 | МУП «Агенство по развитию территорий» | 158,7 | 158,7 |  |  |  |  |
| 10 | МУП «Эхо столицы» |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО | 1 799,3 | 2 924,6 | 1 863,8 | 720,8 | 1 538,6 | 2 362,2 |
|  | В т.ч. погашение задолженности |  | 1 125,3 |  |  |  | 823,6 |
|  | % оплаты в местный бюджет |  |  |  | 38,7 |  | 153,5 |
|  | Задолженность |  | 1 947,1 |  | 1 143,0 |  | 319,4 |
|  | Списана задолженность «МУП «Горснаб» |  |  |  | 1 947,1 |  |  |

По итогам 2020 года имеет задолженность МУП «Пригородная теплосетевая компания» в сумме 319,4 тыс. рублей.

1. **Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городского округа** (плата за найм муниципального жилья) при уточненном плане 5 600 тыс. рублей исполнены в сумме 4 627,8 тыс. рублей или 82,6%.

Динамика поступления:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | | |
| уточненный | исполнение |
| Плата за найм | 4 452,0 | 4 359,2 | 5 275,2 | 5 600,0 | 4 627,8 |
| % исполнения плана | 81,0 | 97,3 | 109,9 |  | 82,6 |
| Доля к налоговым и неналоговым доходам | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,07 | 0,06 |

В 2020 году по сравнению с 2018 годом (наименьший показатель) увеличение поступления составило 268,6 тыс. рублей или на 6,16%, а с 2019 годом (наибольший показатель) уменьшение поступления составило 647,4 тыс. рублей или на 12,3%.

По данным МКУ «Департамент жилищных отношений»:

|  |  |
| --- | --- |
| Годы | количество жилого фонда |
| За 2017 год | 5 057 |
| За 2018 год | 4 660 |
| за 2019 год | 5 678 |
| за 2020 год | 4 997 |

Причина неисполнения платы за найм муниципального жилья в 2020 году связана несвоевременной оплатой нанимателями муниципальных жилых помещений платы за наем с учетом эпидемиологической ситуации, граждане не имели возможность получать квитанции за наём муниципального жилья, в виду с закрытием учреждения для посещений.

1. **Плата за использование лесов, расположенных на землях иных категорий, находящихся в собственности городского округа**, при уточненном плане 530,0 тыс. рублей исполнена в сумме 554,8 тыс. рублей или 104,7%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Плата за использование лесов | 109,8 | 195,4 | 369,3 | 530 | 554,8 |
| % исполнения плана | 129,2 | 102,8 | 99,8 |  | 104,7 |

В 2020 году получен самый большой доход от платы за использование леса. Так по сравнению с 2017 годом (наименьший показатель) увеличение поступления составило 445 тыс. рублей или в 5 раз, а с 2019 годом 185,5 тыс. рублей или на 50,23%.

Перевыполнение плана в связи с увеличением объема вырубаемой древесной растительности. За 2020г. заключено 96 договоров купли-продажи лесных насаждений (за 2019г. - 78 договора), в том числе на строительство паромной переправы «Даркылах» и дороги по Окружному шоссе, а также с повышением в 2020 году коэффициента индексации к ставкам платы за единицу объема древесины лесных насаждений в размере 2,62 (в 2019г. - 2,38).

1. **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** при уточненном плане 5 967,8 тыс. рублей исполнена в сумме 3 528,2 тыс. рублей или 59,1%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Плата за негативное воздействие | 4 930,8 | 1 711,0 | 8 940,8 | 5 967,8 | 3 528,2 |
| % исполнения плана | 56,5 | 118,7 | 190,6 |  | 59,1 |

В 2020 году получен средний доход от платы за негативное воздействие на окружающую среду. Так по сравнению с 2018 годом (наименьший показатель) увеличение поступления составило 1 817,2 тыс. рублей или в 2 раз, а с 2019 годом (наибольший показатель) уменьшение составило 5 412,6 тыс. рублей или на 60,5%.

Причиной снижения доходов по сравнению с 2019 годом связана с неоплатой за размещение твердых коммунальных отходов за 2019-2020 годы МУП «Жилкомсервис», а также со снижением в 2020 году сверхлимитных сбросов загрязняющих веществ в водные объекты АО «Водоканал».

1. **Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов ГО** при уточненном плане 900,0 тыс. рублей исполнены в сумме 881,2 тыс. рублей (платные услуги МКУ «Департамента жилищных отношений», МКУ «Централизованная библиотечная система») или 97,9%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы от платных услуг | 2 220,2 | 1 226,0 | 1 018,9 | 900,0 | 881,2 |
| % исполнения плана | 203,5 | 99,3 | 103,3 |  | 97,9 |

В 2020 году получен самый низкий доход от платных услуг. Так по сравнению с 2017 годом (наибольший показатель) уменьшение поступления составило 1 339,0 тыс. рублей или на 60,3%, а с 2019 годом 137,7тыс. рублей или на 13,5%.

1. **Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов** при уточненном плане 67 000,0 тыс. рублей исполнены в сумме 109 659,1 тыс. рублей или 163,7%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы от компенсации затрат | 67 624,0 | 38 384,3 | 49 267,3 | 67 000,0 | 109 659,1 |
| % исполнения плана | 187,7 | 153,5 | 126,2 |  | 163,7 |

В 2020 году получен самый высокий доход от компенсации затрат бюджетов. Так по сравнению с 2018 годом (наименьший показатель) увеличение поступления составило 71 274,8 тыс. рублей или в 2,9 раза, а с 2019 годом 60 391,8 тыс. рублей или в 2,2 раза.

Увеличение связано с поступлением из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) возмещения понесенных расходов по обеспечению жилыми помещениями граждан, страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний в размере 39 660,9 тыс.рублей на основании решения Арбитражного суда РС(Я).

1. **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** при уточненном плане 42 000,0 тыс. рублей исполнены в сумме 43 653,3 тыс. рублей или 103,9%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы от штрафов | 199 368,7 | 121 818,4 | 81 467,3 | 42 000,0 | 43 653,3 |
| % исполнения плана | 131,3 | 107,5 | 116 |  | 103,9 |

В 2020 году получен самый низкий доход от штрафов. Так по сравнению с 2017 годом (наибольший показатель) уменьшение поступления составило 155 715,4 тыс. рублей или на 70,1%, а с 2019 годом 37 814,0 тыс. рублей или на 46,4%.

1. **Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов** при уточненном плане 67 993,4 тыс. рублей исполнены в сумме 66 134,5 тыс. рублей или 97,3%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| уточненный | исполнение |
| Доходы от прочих неналоговых доходов | 47 060,0 | 32 657,7 | 48 393,6 | 67 993,4 | 66 134,5 |
| % исполнения плана | 81,1 | 95,0 | 98,1 |  | 97,3 |

В 2020 году получен самый высокий доход от неналоговых доходов. Так по сравнению с 2018 годом (наименьший показатель) увеличение поступления составило 33 476,8 тыс. рублей или в 2 раза, а с 2019 годом 17 740,9 тыс. рублей или на 36,7%.

Увеличение доходов по сравнению с 2019 годом связано с заключением 6-х договоров на развитие застроенных территорий по итогам аукционов в границах части кварталов: «43» на сумму 2 547,0 тыс.рублей с ООО МСЗ «АРТ», «75» на сумму 1 283,0 тыс.рублей с ООО «СахаСтройСервис», «130» на сумму 14 908,6 тыс.рублей с ООО «Сахатранснефтегаз», «145» на сумму 3 148,0 тыс.рублей с АО «РФА Инвест», «4в» на сумму 2 516,0 тыс. рублей с ООО МСЗ «АРТ» и «153» на сумму 10 347,0 тыс. рублей с ООО «СПЗ ДСК 1».

**Исполнение плана по межбюджетным трансфертам**

**из государственного бюджета РС (Я)**

При уточненном плане на 2020 год по безвозмездным поступлениям в размере 10 536 089,1 тыс.рублей, исполнение составило 10 257 877,8 тыс.рублей или 97,4 %

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **Исполнение за 2019 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп-ия** | **Откл. от уточ плана** |
| **Безвозмездные поступления всего, в том числе** | **10 108 175,0** | **10 536 089,1** | **10 257 877,8** | 97,4 | -278 211,4 |
| *- дотации* | 65 518,2 | 286 185,7 | 286 185,7 | 100,0 | 0,0 |
| *- субсидии* | 1 295 035,4 | 896 010,4 | 863 623,6 | 96,4 | -32 386,9 |
| *- субвенции* | 7 869 327,6 | 7 896 406,7 | 7 881 854,8 | 99,8 | -14 551,9 |
| *- иные МБТ* | 892 321,4 | 1 423 493,3 | 1 293 672,4 | 90,9 | -129 821,0 |
| *- прочие БП* | 1 891,2 | 1 559,2 | 453,5 | 29,1 | -1 105,6 |
| *- доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет* |  | 32 433,8 | 32 433,8 | 100,0 | 0,0 |
| *- возврат остатков прошлых лет* | - 15 918,8 | 0 | -100 346,0 |  | -100 346,0 |

В 2020 году осуществлен самый большой возврат остатков прошлых лет. Так по сравнению с 2019 годом (наименьший показатель за последние 4 года) неиспользованный остаток прошлых лет увеличен на 84 427,2 тыс. рублей или в 6,3 раза.

По данным главного администратора не использованный остаток на 01.01.2021 года:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование источника | Сумма остатка средств | в том числе | | | |
| федерального бюджета | государственного бюджета РС(Я) | городского округа |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ВСЕГО** | **493 495,3** | **349,7** | **32 435,1** | **460 710,5** |
| **Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета, дотация** | **460 710,5** |  |  | **460 710,5** |
| **остаток целевых средств, в том числе:** | **32 784,8** | **349,7** | **32 435,1** | **0,0** |
| **Субвенции** | **16 051,2** | **25,2** | **16 027,5** | **0,0** |
| **Субсидии** | **15 891,8** | **3,4** | **15 888,4** | **0,0** |
| **Иные безвозмездные перечисления** | **519,2** | **0,0** | **519,2** | **0,0** |
| **Дотация** | **321,1** | **321,1** | **0,0** | **0,0** |

В том числе крупные остатки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование источника | Сумма остатка средств | в том числе | | |
| федерального бюджета | государственного бюджета РС(Я) | городского округа |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Единая субвенция детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей | 2 382,3 |  | 2 382,3 |  |
| Субвенция на выполнение деятельности отдельных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам для обучающихся, воспитанников с ограниченными возможностями здоровья, оздоровительных образовательных организаций санаторного типа для детей, нуждающихся в длительном лечении | 2 106,2 |  | 2 106,2 |  |
| Субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 1 290,9 |  | 1 290,9 |  |
| Выполнение отдельных государственных полномочий по организации мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных | 9 443,2 |  | 9 443,2 |  |
| Субвенция на содействие достижению целевых показателей реализации региональных программ развития агропромышленного комплекса (выполнение отдельных государственных полномочий по поддержке табунного коневодства) | 631,2 |  | 631,2 |  |
| Субсидия местным бюджетам на организацию ДНД Пр206-ОД310720 ППРСЯ270 от 25.08.20 | 3 980,4 |  | 3 980,4 |  |
| Субсидия по присмотру и уходу за детьми дошк.возраста | 11 102,5 |  | 11 102,5 |  |

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Уточненный план по источникам финансирования дефицита бюджета на 2020 год составляет 902 958,3 тыс.рублей или 11,3 % от общего годового объема собственных доходов местного бюджета в рамках действия статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Дефицит местного бюджета *без учета изменения остатков средств по безвозмездным поступлениям* составляет 8,2 % от общего годового объема собственных доходов местного бюджета или 667 108,8 тыс.рублей.

тыс. рублей

| **Источники финансирования дефицита бюджета** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** |
| --- | --- | --- |
| **Всего, в том числе** | **902 958,3** | **469 939,4** |
| Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городского округа в валюте РФ | 1 689 407,6 | 1 686 000,0 |
| Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетами городских округов в валюте РФ | 220 000,0 | 220 000,0 |
| Погашение бюджетом городского округа кредитов от кредитных организаций в валюте РФ | - 1 336 233,3 | - 1 336 233,3 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ | - 165 000,0 | - 165 000,0 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 494 784,0 | 65 172,7 |
| Исполнение муниципальных гарантий в валюте РФ | - 276 505,2 | 0,0 |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов | 276 505,2 | 0,0 |

По итогам 2020 года городским округом «город Якутск»:

* привлечены кредиты от кредитных организаций на покрытие дефицита местного бюджета в размере 1 686 000,0 тыс.рублей в АО «Альфа-Банк», ПАО Росбанк, ПАО «Сбербанк России», ПАО «МинБанк», сроком на 60 месяцев под 6,2- 9,3 % годовых.
* получены бюджетные кредиты из государственного бюджета РС(Я) для частичного покрытия дефицита местного бюджета в сумме 220 000,0 тыс.рублей сроком на 36 месяцев под 1,0625 % и 1,375 % годовых.
* погашен основной долг кредитов, полученных от кредитных организаций ПАО «Сбербанк России», Банк ВТБ (ПАО), АКБ «Алмазэргиэнбанк» (АО), ПАО Банк «ФК Открытие», ПАО Росбанк, АО «Альфа-Банк» в сумме 1 336 233,3 тыс.рублей.
* погашен бюджетный кредит, предоставленный из государственного бюджета РС(Я) в размере 165 000,0 тыс. рублей.

**Долговые обязательства на 01 января 2020 года**

По состоянию на 01 января 2021 года объем муниципального долга составляет 3 974 083,8 тыс.рублей, который включает в себя:

* кредиты, полученные от кредитных организаций – 2 463 655,7 тыс.рублей;
* бюджетные кредиты – 348 500,0 тыс.рублей;
* муниципальные гарантии – 1 161 928,1 тыс.рублей.

(тыс.рублей)

| **Наименование** | **Долг на 01.01.2020г.** | **Привлечено** | **Погашено** | **Долг на 01.01.2021г.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредиты кредитных организаций | 2 113 889,0 | 1 686 000,0 | 1 336 233,3 | 2 463 655,7 |
| Бюджетные кредиты из государственного бюджета | 293 500,0 | 220 000,0 | 165 000,0 | 348 500,0 |
| Муниципальные гарантии | 1 198 149,7 | 233 180,0 | 269 401,6 | 1 161 928,1 |
| **ВСЕГО** | **3 605 538,7** | **2 139 180,0** | **1 770 634,9** | **3 974 083,8** |

В соответствии с программой муниципальных гарантий на 2020 год городским округом «город Якутск» предоставлены муниципальные гарантии в размере 233 180,0 тыс.рублей следующим принципалам:

* АО ФАПК «Якутия» - 135 000,0 тыс. рублей;
* ООО МСЗ «АРТ» - 60 000,0 тыс. рублей;
* МУП «Горснаб» - 38 180,0 тыс. рублей.

Долговые обязательства принципалов выполнены в полном объеме и составили 269 401,6 тыс.рублей, за счет средств местного бюджета расходы по погашению муниципальных гарантий не осуществлялось.

Распоряжением Окружной администрации города Якутска от 29.12.2020 года №391п утверждены основные направления долговой политики ГО «город Якутск» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Муниципальный долг и расходы на его обслуживание не превышают предельных показателей, соответствуют требованиям и нормам Бюджетного [кодекса](consultantplus://offline/ref=4FAD049E8BF5733263C36F7A6A899EDA64B03D533E24AEA3098E0337F3EDB9E3680385FBB2B155389E2506DD05bFO0H) Российской Федерации.

По состоянию на 01 января 2021 года, в сравнении с 01 января 2020 года, сумма долга **увеличилась**на 368 545,1 тыс. рублей или на 10,2%.

По сравнению с 2019 годом (135 085,1 тыс. рублей), *расходы на обслуживание муниципального долга* ***увеличились*** на 33 412,0 тыс. рублей или **на 24,7%**, и **составили 168 497,6 тыс. рублей.**

Системное, ежегодное увеличение долговой нагрузки на бюджет городского округа «город Якутск», зависимость от кредитов кредитных организаций, противоречит «Основным направлениям налоговой и бюджетной политики городского округа «город Якутск» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов». Одной из основных целей и задач налоговой и бюджетной политики городского округа «город Якутск» за последние годы является планомерное снижение долговой нагрузки на местный бюджет в целях достижения объема долговых обязательств до экономически безопасного уровня.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА**

Анализ исполнения расходной части бюджета показывает, что фактический объем расходов за 2020 год увеличился по сравнению с 2019 годом на сумму 657 623,9 тыс. рублей или на 3,6% и составил 18 924 633,8 тыс. рублей, что составило 97,5% от уточненного годового плана. Из них по средствам местного бюджета - 8 396 232,8 тыс. рублей или 96,9%, субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты – 10 528 401,0 тыс. рублей или 98,0%.

Наименьшие показатели исполнения расходов наблюдаются по разделам расходов бюджета: 0900 «Здравоохранение» - 94,6%, 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 91,8%, 0400 «Национальная экономика» - 90,3%, 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 88,7%.

***Исполнение расходов бюджета городского округа «город Якутск»***

***в 2019 и 2020 гг. по разделам функциональной классификации***

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование** | **Исполнение за 2019** | **Уточненный годовой план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп от год плана** | **Изменения к 2019 году** |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ, в т.ч.** | **18 267 009,9** | **19 401 023,9** | **18 924 633,8** | **97,5** | **657 623,9** |
|  | по средствам местного бюджета | 8 444 540,9 | 8 663 078,4 | 8 396 232,8 | 96,9 | -48 308,1 |
|  | по межбюджетным трансфертам | 9 822 469,0 | 10 737 945,6 | 10 528 401,0 | 98,0 | 705 932,0 |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы, в т.ч.** | **1 414 206,7** | **1 632 035,9** | **1 549 887,8** | **95,0** | **135 681,1** |
|  | *местный бюджет* | *1 405 384,4* | *1 479 325,7* | *1 398 133,7* | *94,5* | *-7 250,6* |
|  | *межбюджетные трансферты* | 8 822,3 | 152 710,2 | 151 754,0 | 99,4 | 142 931,7 |
| **0300** | **Нац безопасность и правоохранительная деятельность** | **65 427,5** | **113 892,2** | **104 533,5** | **91,8** | **39 106,0** |
|  | *местный бюджет* | 65 427,5 | 83 090,3 | 77 712,0 | 93,5 | 12 284,5 |
|  | *межбюджетные трансферты* | 0,0 | 30 801,9 | 26 821,5 | 87,1 | 26 821,5 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **1 995 745,6** | **2 195 713,4** | **1 982 499,6** | **90,3** | **-13 246,0** |
|  | *местный бюджет* | 841 402,4 | 885 176,5 | 815 012,6 | 92,1 | -26 389,8 |
|  | *межбюджетные трансферты* | 1 154 343,2 | 1 310 536,9 | 1 167 487,0 | 89,1 | 13 143,8 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 457 964,3** | **1 736 502,8** | **1 714 762,8** | **98,7** | **256 798,5** |
|  | *местный бюджет* | *1 040 300,3* | *1 321 998,4* | *1 301 924,9* | *98,5* | *261 624,6* |
|  | *межбюджетные трансферты* | 417 663,9 | 414 504,4 | 412 837,9 | 99,6 | -4 826,0 |
| **0700** | **Образование** | **11 026 312,2** | **11 814 855,4** | **11 712 067,3** | **99,1** | **685 755,1** |
|  | *местный бюджет* | *3 784 471,0* | *3 769 367,1* | *3 719 860,6* | *98,7* | *-64 610,4* |
|  | *межбюджетные трансферты* | 7 241 841,1 | 8 045 488,3 | 7 992 206,7 | 99,3 | 750 365,5 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **991 008,6** | **725 858,6** | **714 862,7** | **98,5** | **-276 145,8** |
|  | *местный бюджет* | *874 044,2* | *692 924,0* | *681 928,2* | *98,4* | *-192 116,0* |
|  | *межбюджетные трансферты* | 116 964,4 | 32 934,6 | 32 934,6 | 100,0 | -84 029,8 |
| **0900** | **Здравоохранение** | **0,0** | **66 369,0** | **62 788,6** | **94,6** | **62 788,6** |
|  | *местный бюджет* | *0,0* | *44 796,9* | *41 216,4* | *92,0* | *41 216,4* |
|  | *межбюджетные трансферты* | 0,0 | 21 572,2 | 21 572,2 | 100,0 | 21 572,2 |
| **1000** | **Социальная политика** | **1 106 432,2** | **865 833,6** | **855 740,9** | **98,8** | **-250 691,3** |
|  | *местный бюджет* | 226 043,4 | 138 864,1 | 135 381,5 | 97,5 | -90 662,0 |
|  | *межбюджетные трансферты* | 880 388,8 | 726 969,5 | 720 359,5 | 99,1 | -160 029,3 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **47 387,0** | **31 771,8** | **30 801,8** | **96,9** | **-16 585,2** |
|  | *местный бюджет* | 44 941,8 | 29 344,2 | 28 374,2 | 96,7 | -16 567,6 |
|  | *межбюджетные трансферты* | 2 445,2 | 2 427,6 | 2 427,6 | 100,0 | -17,6 |
| **1200** | **Средства массовой информации** | **27 440,9** | **28 191,2** | **28 191,2** | **100,0** | **750,4** |
|  | *местный бюджет* | 27 440,9 | 28 191,2 | 28 191,2 | 100,0 | 750,4 |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **135 085,1** | **190 000,0** | **168 497,6** | **88,7** | **33 412,5** |
|  | *местный бюджет* | 135 085,1 | 190 000,0 | 168 497,6 | 88,7 | 33 412,5 |
|  | *межбюджетные трансферты* |  |  |  |  | 0,0 |

**Анализ исполнения бюджета городского округа в динамике за 2015 – 2020 годы** **по разделам функциональной классификации**

Анализируя исполнение бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 - 2020 годы необходимо отметить, что расходы бюджета городского округа за 2015, 2016, 2018 годы увеличивались. В 2017 году по сравнению с 2016 годом произошло снижение на 9%, или на 1 533 889 тыс. рублей. В 2019 году по сравнению с 2018 годом наблюдается снижение расходов на 1,3% или на 248 738 тыс. рублей. В 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличение составило на 594,8 тыс. рублей или на 3,3 %.

Динамика исполнения бюджета по разделам функциональной классификации за пять лет приведена в диаграмме.

(тыс.рублей)

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **отчет 2015г.** | **отчет 2016г.** | **отчет 2017г.** | **отчет 2018г.** | **отчет 2019г.** | **отчет 2020г.** | **%** | **% от 2019г.** |
| Общегосударственные вопросы | 1 557 162 | 1 686 994 | 1 392 224 | 1 373 695 | 1 414 207 | 1 549 888 | 8,2% | 109,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 80 746 | 59 500 | 60 671 | 78 579 | 65 427 | 104 534 | 0,6% | 159,8 |
| Национальная экономика | 1 521 430 | 1 267 944 | 988 176 | 1 314 879 | 1 995 746 | 1 982 500 | 10,5% | 99,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 616 712 | 3 102 653 | 2 033 315 | 2 198 637 | 1 457 964 | 1 714 763 | 9,1% | 117,6 |
| Образование | 8 006 748 | 8 554 173 | 8 651 695 | 11 463 614 | 11 026 312 | 11 712 067 | 62,1% | 106,2 |
| Культура, кинематография | 412 253 | 478 278 | 600 510 | 748 228 | 991 009 | 714 863 | 3,8% | 72,1 |
| Социальная политика | 866 388 | 1 190 467 | 1 053 860 | 1 138 730 | 1 106 432 | 855 741 | 4,5% | 77,3 |
| Физическая культура и спорт | 35 613 | 40 767 | 43 499 | 41 810 | 47 387 | 30 802 | 0,2% | 65,0 |
| Средства массовой информации | 45 069 | 33 069 | 38 905 | 39 141 | 27 441 | 28 191 | 0,1% | 102,7 |
| Обслуживание муниципального долга | 80 826 | 100 343 | 117 444 | 118 435 | 135 085 | 168 498 | 0,9% | 124,7 |
| **Итого расходов** | **15 222 947** | **16 514 187** | **14 980 298** | **18 515 748** | **18 267 010** | **18 861 845** | **100%** | 103,3 |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета в 2020 году, как и в предыдущие годы, занимают расходы по разделам: «Образование» - 11 712 067,3 тыс. рублей или 62,1%, «Национальная экономика» - 1 982 499,6 тыс. рублей 10,5%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 1 714 762,8 тыс. рублей 9,1%, «Общегосударственные вопросы» - 1 549 887,8 тыс. рублей 8,2%. Расходы 2020 года по социальной сфере (образование, социальная политика, культура, физическая культура и спорт) составили 70,6% от совокупного объема расходов бюджета, что на 1,6% меньше чем в 2019 году, в 2019 году по сравнению с 2018 годом снижение составило 0,1 %. Тем самым по социальной сфере с 2018 года наблюдается ежегодное снижение.

***Расходы на содержание учреждений за 2020 год***

Расходы на содержание муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений составило – 12 482 568,6 тыс. рублей или 66,2% от общего объема бюджетных средств, в том числе:

* расходы на выплату заработной платы и начислениям составили 10 716 108,9 тыс. рублей или 85,8%;
* на компенсацию расходов по возмещению проезда в отпуск составили 65 399,4 тыс. рублей или 0,5%;
* расходы на оплату коммунальных услуг составили 436 366,4тыс. рублей или 3,5%;
* другие расходы 1 264 693,9 тыс. рублей или 10,1%.

В общей структуре расходов бюджета доля расходов на фонд оплаты труда составляет 85,8%, на коммунальные услуги – 3,5%. В сравнении с исполнением за 2019 год, расходы на фонд оплаты труда возросли на 779 995,7 тыс. рублей или на 7,9%, которые связаны:

* с индексацией денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности, и должностных окладов работников органов местного самоуправления городского округа «город Якутск» с 01 января 2020 года, согласно распоряжению Окружной администрации города Якутска от 12.12.2019 года № 1926р «Об индексации денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности, денежного содержания работников органов местного самоуправления городского округа «город Якутск»;
* с принятыми отраслевыми положениями по оплате труда в пределах утвержденного фонда оплаты труда на 01 января 2019 года до введения новой системы оплаты труда с учетом последующей индексации заработной платы, согласно распоряжению Окружной администрации города Якутска от 30.12.2019 года № 2110р «Об утверждении предельного фонда оплаты труда и численности работников муниципальных учреждений городского округа «город Якутск» на 2020-2022 годы»;
* с установлением минимального размер оплаты труда с 1 января 2020 года в сумме 12130 рублей в месяц, согласно Федеральному закону от 27.12.2019 N 463-ФЗ «О внесении изменений в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда»».

***Исполнение расходов в разрезе главных распорядителей***

***бюджетных средств за 2020 год***

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование ГРБС** | **Уточненный план на 2020 год** | **в т.ч. МБТ** | **Исполнение за 2020 год** | **в т.ч. МБТ** | **% исп** | **% исп МБТ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего расходов** | **19 401 023,9** | **10 737 945,6** | **18 924 633,8** | **10 528 401,0** | **97,5** | **98,0** |
| 1 | Окружная администрация города Якутска | 1 310 200,3 | 465 373,5 | 1 258 954,9 | 451 713,3 | 96,1 | 97,1 |
| 2 | Якутская городская Дума | 42 078,6 | 0,0 | 42 076,8 | 0,0 | 100,0 |  |
| 3 | Контрольно-счетная палата города Якутска | 42 503,9 | 0,0 | 42 501,2 | 0,0 | 100,0 |  |
| 4 | Управление администрации микрорайона Марха Окружной администрации города Якутска | 34 919,5 | 161,0 | 34 596,5 | 93,8 | 99,1 | 58,3 |
| 5 | Управление администрации микрорайона Кангалассы Окружной администрации города Якутска | 19 635,9 | 11,5 | 18 700,5 | 11,5 | 95,2 | 100,0 |
| 6 | Управление администрации села Табага Окружной администрации города Якутска | 28 955,7 | 4 631,4 | 28 521,6 | 4 590,0 | 98,5 | 99,1 |
| 7 | Управление администрации села Маган Окружной администрации города Якутска | 20 860,4 | 2 627,7 | 20 340,2 | 2 627,7 | 97,5 | 100,0 |
| 8 | Управление администрации Тулагино-Кильдямского наслега Окружной администрации города Якутска | 25 996,2 | 1 658,4 | 25 041,3 | 1 626,7 | 96,3 | 98,1 |
| 9 | Управление администрации села Пригородный Окружной администрации города Якутска | 19 042,7 | 3 807,8 | 18 737,4 | 3 803,4 | 98,4 | 99,9 |
| 10 | Управление Автодорожного округа Окружной администрации города Якутска | 33 936,0 | 299,0 | 33 782,8 | 145,8 | 99,5 | 48,8 |
| 11 | Управление Губинского округа Окружной администрации города Якутска | 28 175,3 | 1 447,6 | 27 850,1 | 1 424,1 | 98,8 | 98,4 |
| 12 | Управление Гагаринского округа Окружной администрации города Якутска | 25 313,5 | 138,0 | 25 061,2 | 113,6 | 99,0 | 82,3 |
| 13 | Управление Октябрьского округа Окружной администрации города Якутска | 26 267,6 | 138,0 | 26 144,3 | 22,1 | 99,5 | 16,0 |
| 14 | Управление Промышленного округа Окружной администрации города Якутска | 33 509,9 | 181,7 | 32 331,4 | 104,9 | 96,5 | 57,7 |
| 15 | Управление Строительного округа Окружной администрации города Якутска | 32 843,8 | 253,0 | 32 653,8 | 98,4 | 99,4 | 38,9 |
| 16 | Управление Сайсарского округа Окружной администрации города Якутска | 37 811,0 | 3 253,0 | 37 358,6 | 3 173,9 | 98,8 | 97,6 |
| 17 | Управление Центрального округа Окружной администрации города Якутска | 25 454,9 | 930,5 | 24 510,2 | 880,8 | 96,3 | 94,7 |
| 18 | Управление администрации Хатасского наслега Окружной администрации города Якутска | 25 747,3 | 680,5 | 25 393,9 | 612,4 | 98,6 | 90,0 |
| 19 | Управление сельского хозяйства Окружной администрации города Якутска | 51 156,5 | 46 026,3 | 51 156,5 | 46 026,3 | 100,0 | 100,0 |
| 20 | Департамент градостроительства и транспортной инфраструктуры Окружной администрации города Якутска | 2 456 576,5 | 1 432 985,7 | 2 241 340,9 | 1 303 008,6 | 91,2 | 90,9 |
| 21 | Управление молодежи и семейной политики Окружной администрации города Якутска | 17 555,7 | 0,0 | 15 470,9 | 0,0 | 88,1 |  |
| 22 | Управление физической культуры и спорта Окружной администрации города Якутска | 292 893,9 | 3 947,4 | 292 892,3 | 3 945,8 | 100,0 | 100,0 |
| 23 | Управление дорог Окружной администрации города Якутска | 6 897,0 | 0,0 | 6 871,1 | 0,0 | 99,6 |  |
| 24 | Управление по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и обеспечению пожарной безопасности Окружной администрации города Якутска | 115 577,7 | 47 847,4 | 113 725,1 | 47 847,4 | 98,4 | 100,0 |
| 25 | Управление культуры и духовного развития Окружной администрации города Якутска | 938 149,7 | 36 511,6 | 923 829,7 | 36 511,6 | 98,5 | 100,0 |
| 26 | Управление образования Окружной администрации города Якутска | 10 599 767,2 | 7 655 681,7 | 10 508 752,8 | 7 602 401,7 | 99,1 | 99,3 |
| 27 | Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации города Якутска | 1 384 945,1 | 430 182,7 | 1 358 403,2 | 419 737,7 | 98,1 | 97,6 |
| 28 | Департамент имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска | 1 327 301,2 | 599 170,4 | 1 323 746,7 | 597 879,5 | 99,7 | 99,8 |
| 29 | Департамент финансов Окружной администрации города Якутска | 299 397,1 | 0,0 | 236 716,7 | 0,0 | 79,1 |  |
| 30 | Управление архитектуры и градостроительной политики Окружной администрации города Якутска | 18 548,4 | 0,0 | 18 548,4 | 0,0 | 100,0 |  |
| 31 | Управление внедрения информационных технологий и муниципальных услуг Окружной администрации города Якутска | 79 005,5 | 0,0 | 78 622,8 | 0,0 | 99,5 |  |

При исполнении бюджета по расходам на уровне 97,5% от уточненного плана, некоторыми ГРБС плановые бюджетные ассигнования исполнены ниже общего уровня исполнения. Наиболее низкий процент исполнения наблюдается у следующих ГРБС:

* + - 1. по Департаменту градостроительства и транспортной инфраструктуры Окружной администрации города Якутска - 91,2%. Низкое исполнение отмечается по следующим расходам:

- на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», обусловлено с оплатой по фактически выполненным работам, корректировкой сметной стоимости объектов в связи с изменениями, внесенными в ПСД, переносом части работ по 7 объектам улично-дорожной сети на 2021-2022 годы;

- на разработку проекта планировки и проекта межевания территории улично-дорожной сети города Якутска, в связи с переносом работ на 2021 год;

- на обеспечение единого архитектурно-художественного стиля в оформлении открытых городских пространств, связано с введением ограничения на проведение массовых мероприятий в целях недопущения распространения коронавирусной инфекции;

- на разработку проектно-сметной документации на объекты водоотведения, неполное освоение средств связано с нарушением подрядчиком сроков исполнения контракта;

- на вынос газовых сетей с земельного участка под строительство объекта «Школа № 6 на 500 учащихся по ул. Автодорожная в микрорайоне ДСК города Якутска», неисполнение обусловлено переносом 70% работ на 2021 год, в связи с задержкой предоставления подрядчиком проектно-сметной документации с государственной экспертизой по заключенному контракту, а так же тем, что планировалось участие АО «Сахатранснефтегаз» как собственника газовых сетей в процедуре определения подрядчика исполнителя, от чего в последствии АО «Сахатранснефтегаз» отказалось;

- на разработку проектно-сметной документации и обследование технического состояния фундаментов и плит здания МБУ ДО ДЮСШ № 1, обусловлено с задержкой подрядчика по исполнению второго этапа контракта (в части получения положительного заключения);

- на ПСД «Укрепление и восстановление несущих строительных конструкций многоквартирного дома (МКД) по адресу г. Якутск, проспект Ленина, 36» неисполнение обусловлено в связи с неисполнением подрядчиком в полной мере условий договора, данные работы перенесены на 2021 год;

- на проведение строительно-технической экспертизы объектов, неисполнение обусловлено с переносом судебного заседания на 2021 год, по итогам которого ожидалось определения суда о назначении строительной экспертизы по объекту ул. Билибина, 35/6.

* + - 1. по Управлению молодежи и семейной политики Окружной администрации города Якутска - 88,1%. Низкое исполнение связано с отменой массовых, праздничных, спортивных мероприятий, в связи с ограничительными мерами по коронавирусной инфекции COVID-19.
      2. по Департаменту финансов Окружной администрации города Якутска - 79,1%, которое связано с образованием экономии по расходам на обслуживание муниципального долга в сумме 21 502,4 тыс. рублей, в том числе:

- по итогам проведенных аукционов на оказание услуг по предоставлению Окружной администрации города Якутска кредитов в 2020 году - 4 987,7 тыс. рублей;

- в связи с осуществлением возврата основного долга, по кредитным договорам ранее установленного срока платежа, а также в начале платежного периода - 16 523,7 тыс. рублей.

*Бюджетная отчетность за 2020 год (ГАБС, ГРБС)*

Контрольно-счетной палатой г. Якутска в ходе проведения проверок достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности за 2020 год главных администраторов бюджетных средств установлено:

***Управление культуры и духовного развития Окружной администрации г. Якутска*:**

Представленная бюджетная отчетность, *не в полной мере* соответствуеттребованиям Инструкции № 191н и Инструкции № 33н, в том числе:

1. При анализе соответствия Пояснительной записки требованиям **Инструкции № 191н**, выявлены следующие нарушения:

* *в нарушение* п. 152 Инструкции № 191н*,* в разделе 1 пояснительной записки не указаны реквизиты договора (соглашения) о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета МКУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений культуры»;
* *в нарушение* п. 152 Инструкции № 191н, в разделе 2 пояснительной записки отсутствуют сведения о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности субъекта бюджетной отчетности и его структурных подразделений основными фондами (соответствия величины, состава и технического уровня фондов реальной потребности в них), основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности;
* *в нарушение* п. 152 Инструкции № 191н, в разделе 5 пояснительной записки Учреждения отсутствует таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций», в текстовой части, также не указана информация о проведенных инвентаризациях.

2. При анализе соответствия Пояснительной записки требованиям **Инструкции № 33н**, выявлены следующие нарушения:

* *в нарушение* п. 56 Инструкции № 33н, в разделе 1 пояснительной записки отсутствует информация о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии) на основании договора (соглашения) с указанием их реквизитов;
* *в нарушение* п. 56 Инструкции № 33н,в разделе 2 пояснительной записки отсутствуют сведения о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов в 2020 году, о ресурсах (стоимость имущества, бюджетные расходы, объемы закупок и т.д.), сведения о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности субъекта бюджетной отчетности и его структурных подразделений основными фондами (соответствия величины, состава и технического уровня фондов реальной потребности в них), основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности;
* *в нарушение* п. 72.1 Инструкции № 33н, централизованной бухгалтерией, составлявшей сводную отчетность, не заполнены следующие графы формы № 0503775:

-графы, в которых отражаются дата (месяц, год) возникновения неисполненного обязательства и дата (месяц, год) исполнения обязательства, предусмотренная в основании его возникновения (в договоре, счете, нормативно-правовом акте, исполнительном документе и т.п.);

- графы, в которых указываются идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), а также наименование контрагента соответственно. Показатели остатков неисполненных бюджетных обязательств перед физическими лицами, индивидуальными предпринимателями подлежат обобщению. При этом в графе 4 указывается значение «0000000000»;

- графы, в которых указывается причина образования неисполненных расходных обязательств с указанием кодов причины неисполнения.

3. При анализе дебиторской и кредиторской задолженности выявлена неудовлетворительная работа по возврату дебиторской задолженности учреждениями культуры, вследствие чего нарушен принцип неэффективности использования бюджетных средств предусмотренный ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации в размере **405,1 тыс. рублей**.

4. *В нарушение* ч. 5 ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и п. 8 Федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Планирование и проведение внутреннего финансового аудита» от 05.08.2020 № 160н, в Управлении отсутствует Порядок проведения внутреннего финансового аудита в 2020 году и план проведения аудиторских мероприятий на 2020 год, соответственно Управлением в 2020 году финансовый аудит не проводился.

***Департамент градостроительства и транспортной инфраструктуры Окружной администрации г. Якутска***

*В нарушение* ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации*,* за проверяемый период со стороны главного распорядителя бюжетных средств, внутренний финансовый аудит не проведен, также не осуществлен внутренний финансовый контроль.

***Управление внедрения информационных технологий и муниципальных услуг Окружной администрации г. Якутска***

По результатам проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:

* *в нарушение* п. 170.2 Инструкции № 191н, в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) в графе 8 раздела 2 «Сведения о неисполненных денежных обязательствах» отсутствуют причины неисполнения бюджетных и денежных обязательств;
* *в нарушение*п. 2.3., п. 2.4. Положения о внутреннем финансовом контроле Управления внедрения информационных технологий и муниципальных услуг Окружной администрации г. Якутска проведенные проверки не оформлялись служебными записками, актами;
* *в нарушение*ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации*,* не осуществленвнутренний финансовый аудит, не издан ведомственный (внутренний) акт, обеспечивающий внутренний финансовый аудит.
  + - 1. ***Управление молодежи и семейной политики Окружной администрации г. Якутска***

По результатам проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:

* *в нарушение* ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, неэффективное использование бюджетных средств составило 86,5 тыс. рублейв виде невзысканной дебиторской задолженности;
* из-за не своевременно проведенных торгов не освоенными остались денежные средства в сумме 168,7 тыс. рублей по мероприятию «Подведение итогов года «Поколение лидеров»;
* из-за отсутствия подписанного акта выполненных работ, установлен факт неоплаты денежных средств за поставленный товар по мероприятию «Организация и проведение мероприятий в общеобразовательных учреждениях города Якутска, посвященных Дню защитника Отечества» на сумму 38,7 тыс. рублей;
* из-за отсутствия подписанных договоров и актов выполненных работ, установлен факт неоплаты денежных средств за выполненные услуги по мероприятию «Деловая игра МЭР» на сумму 177,8 тыс. рублей;
* из-за не своевременно проведенной работы не освоенными остались денежные средства в сумме 42,1 тыс. рублей по мероприятию «Выпуск тематических теле и радиопрограмм по направлениям реализации молодежной политики в городе Якутске»;
* *в нарушение* ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за проверяемый период со стороны главного распорядителя бюджетных средств, внутренний финансовый аудит не осуществлялся. Также не произведен внутренний финансовый контроль.
  + - 1. ***Управление физической культуры и спорта Окружной администрации г. Якутска***

По результатам проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. Представленная бюджетная отчетность не в полной мере соответствует требованиям ст. 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и п. 11.1 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н:

* в составе годовой отчетности отсутствуетСправка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета [(ф. 0503184)](consultantplus://offline/ref=B251DAC0AEADC1D23108A4617AB4B57C6F2EFB1BE3E232DE81A7C2CB8A3C56D42BF798804B6B6729k0N2D);
* в составе пояснительной записки отсутствуетСведение о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета [(ф. 0503171)](consultantplus://offline/ref=F4B8F4371B84ACE41F6C2D0E546BE1232B1776D54E7AB295370E165F1003A1CE7D26ECA697801BDCy9q3C).

1. Проверкой достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и предоставления бюджетной отчетности установлены нарушенияИнструкции в части:

* представления форм бюджетной отчетности с пустыми незаполненными графами (если все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, не имеют числового значения, такая форма отчетности не составляется, информация о нем подлежит отражению в пояснительной записке к бюджетной отчетности за отчетный период):

- Сведения об основных направлениях деятельности (таблица № 1) раздела 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности» пояснительной записки [(ф. 0503160)](consultantplus://offline/ref=B251DAC0AEADC1D23108A4617AB4B57C6F2EFB1BE3E232DE81A7C2CB8A3C56D42BF798804B6B6C23k0N3D);

- Сведения о проведении инвентаризаций [(таблица № 6)](consultantplus://offline/ref=E905B4E6CBBADE0EE52109232BC529A589BE0157EA67F201042ABE111263954324FB95A4D00F573DJ8zDD) раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» пояснительной записки [(ф. 0503160)](consultantplus://offline/ref=B251DAC0AEADC1D23108A4617AB4B57C6F2EFB1BE3E232DE81A7C2CB8A3C56D42BF798804B6B6C23k0N3D).

При отсутствии расхождений по результатам инвентаризации, проведенной в целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности (годовой инвентаризации), указанная таблица не заполняется, факт проведения годовой инвентаризации отражаетсяв текстовой части раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» Пояснительной записки (ф. 0503160).

* не отражения кода и наименование причины, повлиявшей на наличие отклонений в разделе «Расходы бюджета» и не приведения анализа отклонений фактического исполнения от прогноза поступлений доходов в бюджет вСведениях об исполнении бюджета [(ф. 0503164)](consultantplus://offline/ref=B5E0C4F773B8718AD5A4AEC87E435998D85A613BFA319F8B6EF0B32FDFC9A3E196C1E4433ED1A445a1z0A);
* не указания кода причины образования неисполненных обязательств вСведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств [(ф. 0503175)](consultantplus://offline/ref=1FBB8FCE88CC34F398F31200A20880175133BFFA182631F0FF11A052B58A7BB95D19FF23B59FqE4AC).

1. На 01.01.2020 дебиторская задолженность составила 52,3 тыс. рублей, в том числе: 16,3 тыс. рублей - переплата страховых взносов в Фонд социального страхования, 14,0 тыс. рублей - задолженность за курсы профессиональной переподготовки, 22,0 тыс. рублей - текущая дебиторская задолженность.

Следует отметить, что задолженность за курсы профессиональной переподготовки сотрудников бухгалтерии в сумме 14,0 тыс. рублей со сроком образования с 2020 года в связи *отсутствием* документов (акта приемки оказанных услуг, дипломов профессиональной переподготовки), подтверждающие прохождение обучения. Задолженность по переплате страховых взносов в Фонд социального страхования в сумме 16,3 тыс. рублей является переходящей с 2019 года, т.е. со сроком образования более 1 года.

*В нарушение* ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, неэффективное использование средств в виде отвлечения в просроченную дебиторскую задолженность составило **30,3 тыс. рублей**.

1. *В нарушение* ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за проверяемый период внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит, **не осуществлялся.**
   * + 1. ***Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации г. Якутска***

*В нарушение* ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за проверяемый период со стороны главного распорядителя бюджетных средств внутренний финансовый аудит и внутренний финансовый контроль не осуществлялся.

* + - 1. ***Окружная администрация городского округа «город Якутск»***

По результатам проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:

*В нарушение*Инструкции № 191н некачественно заполнена форма 0503160 «Пояснительная записка» по всем разделам, кроме раздела 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности».

*В нарушение* письма Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от 13.01.2021 № 17/08-1-33/26-3 в разделе 2 формы 0503127 допущено отражение минусового значения в сумме 16,3 тыс. рублей, превышения показателя графы 9 «Денежные обязательства» формы 0503128 над показателем графы 7 «Принятые бюджетные обязательства» на 617,8 тыс. рублей; отсутствие анализа отклонения фактического исполнения доходов бюджета от прогноза в графе 9 раздела 1 «Доходы бюджета» формы 0503164.

*В нарушение* ст. 19 Закона № 402-ФЗ, п. 3 Единого плана счетов № 157н, ст. 16, 19 Положения о бюджетном процессе, за 2020 год внутренний финансовый контроль должным образом не организован, так, комиссия по внутреннему финансовому контролю не создана, план контрольных мероприятий не разработан.

*В нарушение* ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внутренний финансовый аудит не осуществлен. Подведомственными учреждениями при фактическом осуществлении текущей формы контроля планы на 2020 год не разработаны.

*В нарушение* п. 10 ст. 158, 78, 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п. 10 ст. 19 Положения о бюджетном процессе, условий соглашений в результате ненадлежащего исполнения Окружной администрацией бюджетных полномочий в части обеспечения результативности использования бюджетных средств, неисполнения получателями условий соглашений, на 01.01.2021 в учете Окружной администрации числится просроченная дебиторская задолженность с риском их возможной утраты в случае банкротства (ликвидации) должников, также истечения срока исковой давности, на сумму 4 500,5 тыс. рублей. Указанная задолженность образована за период с 2013 по 2017 годы в результате отсутствия контроля за достижением результатов по предоставленным субсидиям (грантам) и своевременно не принятых мер по истребованию документов, подтверждающих целевое и эффективное расходование средств. **В нарушение** ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, неистребованная просроченная задолженность контрагентов составила 169,7 тыс. рублей, образована в результате своевременного не проведения сверки расчетов с контрагентами.

*В нарушение*ст. 10 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» начисление процентов за пользование чужими денежными средствами по средствам, полученным по соглашению от 26.02.2016 ИП Маминым Г.М. в сумме 101,9 тыс. рублей, в учете Окружной администрации не отражено.

* + - 1. ***Управление образования Окружной администрации г. Якутска***

По результатам проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. При анализе соответствия Пояснительной записки требованиям Инструкции № 191н*,* установлено:

- *в нарушение*п. 153 необходимая информация в Сведениях об основных направлениях деятельности [(Таблица №1)](consultantplus://offline/ref=9C0CAA8F0DD23EB73204FB1AAB78FB7F0E09EA28A4558836B8C46E437418D0DE499C1E205C410AB5nAvEB) отсутствует;

- *в нарушение* п. 152 информация о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета централизованной бухгалтерии отсутствует;

- *в нарушение* п. 152 информация о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности основными фондами, основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности отсутствует;

- *в нарушение* п. 155 сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете в таблице № 3 заполнены не корректно, в графе 2 результат исполнения положений текстовых статей не указан;

- *в нарушение*п. 152 информация, характеризующая результаты анализа исполнения текстовых статей закона о бюджете, касающихся приоритетных национальных проектов (национальный проект «Демография) не отражена.

1. При анализе соответствия Пояснительной записки требованиям Инструкции №33нустановлено:

- *в нарушение*п. 60 необходимая информация в Сведениях об основных направлениях деятельности [(таблица № 1)](consultantplus://offline/ref=9C0CAA8F0DD23EB73204FB1AAB78FB7F0E09EA28A4558836B8C46E437418D0DE499C1E205C410AB5nAvEB) отсутствует;

- *в нарушение*п. 56 информация о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета централизованной бухгалтерии отсутствует;

- *в нарушение* п. 56 информация о ресурсах (численность работников, стоимость имущества, расходы, объемы закупок и т.д.), о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности учреждения основными фондами, основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности отсутствует;

- *в нарушение* п. 56 информация, отраженная в разделе 3 Пояснительной записки не соответствуеттребованиям данного пункта (представлена Таблица №3);

- *в нарушение* п.56 информация по Сведениям об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения [(ф. 0503295)](consultantplus://offline/ref=2ADD8E642A305E1E112879DAB02FB6CBBF13BD07B3DBD56EDD41C48C40A6699A73DF0874D2AC40E972280A4FEEE7BF1B4FEAAE5A0AD4FF41N6RAG) в Пояснительной записке отсутствует.

- *в нарушение* п.57 Сведения о проведении инвентаризаций [(Таблица №6)](consultantplus://offline/ref=E905B4E6CBBADE0EE52109232BC529A589BE0157EA67F201042ABE111263954324FB95A4D00F573DJ8zDD) в бюджетной отчетности Управления отсутствует.

3. *В нарушение* ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, бюджетными и автономными учреждениями допущены неэффективные расходы бюджета в виде отвлечения в дебиторскую задолженность, начиная с 2016 года в отсутствие проведения претензионной работы и результатов по ее взысканию на общую сумму 814,56 тыс. рублей*.*

4. *В нарушение*ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внутренний финансовый аудит Управлением не осуществлялся, внутренний ведомственный акт отсутствует.

**Исполнение муниципальных и ведомственных программ**

**городского округа «город Якутск» за 2020 год**

Доля программных расходов в общих расходах бюджета в 2020 году на сумму 18 924 633,8 тыс. рублей составила 91 %. По сравнению с 2019 годом (16 989 750,6 тыс. рублей) расходы по целевым программам в 2020 году увеличились на сумму 222 746,2 тыс. рублей и составили 17 212 496,8 тыс. рублей, в том числе:

(тыс. рублей)

| № | Наименование КЦСР | Уточненный план на 2020 год | Исполнение за 2020 год | Откл | % исп |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | МП «Культура городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы», в т.ч. | 871 376,6 | 870 486,5 | 890,2 | 99,9 |
| *- Федеральный бюджет* | *10 000,0* | *10 000,0* | *0* | *100* |
| *- Республиканский бюджет* | *23 035,38* | *23 035,38* | *0* | *100* |
| *- Местный бюджет* | *838 341,26* | *837 451,13* | *890,13* | *99,9* |
| *- Внебюджетные источники* | *13 223,84* | *13 230,02* | *0* | *100* |
| 2 | МП «Молодежь. Семья. Спорт. - Здоровый город на 2018-2022 годы», в т.ч. | 308 108,5 | 306 199,9 | 1 908,6 | 99,4 |
| *- Республиканский бюджет* | *3 947,41* | *3 945,81* | *1,6* | *100* |
| *- Местный бюджет* | *304 161,04* | *302 254,10* | *1 906,94* | *99,4* |
| 3 | МП «Развитие образования городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» | 10 679 689,5 | 10 603 879,3 | 75 810,3 | 99,3 |
| *- Федеральный бюджет* | *389 488,17* | *349 587,57* | *39 900,6* | *89,8* |
| *- Республиканский бюджет* | *7 440 656,92* | *7 427 277,54* | *13 379,38* | *99,8* |
| *- Местный бюджет* | *2 849 544,45* | *2 827 014,15* | *22 530,3* | *99,2* |
| 4 | МП «Развитие информационного общества и формирование цифровой экономики на территории городского округа «город Якутск» на 2020-2024 годы», в т.ч. | 78 473,8 | 78 091,1 | 382,7 | 99,5 |
| *- Местный бюджет* | *78 473,8* | *78 091,1* | *382,7* | *99,5* |
| 5 | МП «Социальная поддержка и содействие занятости населения города Якутска на 2018-2022 годы», в т.ч. | 148 270,8 | 145 273,6 | 2 997,2 | 98,0 |
| *- Республиканский бюджет* | *7 506,6* | *6 857,3* | *649,3* | *91,4* |
| *- Местный бюджет* | *140 764,18* | *138 416,3* | *2 347,88* | *98,3* |
| 6 | МП «Профилактика правонарушений на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы», т.ч. | 23 002,0 | 18 844,2 | 4 157,8 | 81,9 |
| *- Республиканский бюджет* | *4 526,7* | *546,33* | *3 980,37* | *12,1* |
| *- Местный бюджет* | *18 475,26* | *18 297,88* | *177,38* | *99,0* |
| 7 | МП «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы» | 1 685 559,1 | 1 488 064,1 | 197 495,0 | 88,3 |
| *- Федеральный бюджет* | *496 000,0* | *496 000,0* | *0* | *100* |
| *- Республиканский бюджет* | *693 768,62* | *563 791,51* | *129 977,11* | *81,3* |
| *- Местный бюджет* | *495 790,44* | *428 272,57* | *67 517,87* | *86,4* |
| 8 | МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа "город Якутск" на 2014-2032 годы», в т.ч. | 153 213,4 | 147 699,4 | 5 514,0 | 96,4 |
| *- Республиканский бюджет* | *44 454,97* | *42 788,41* | *1 666,56* | *96,3* |
| *- Местный бюджет* | *108 758,46* | *104 911,04* | *3 847,42* | *96,5* |
| 9 | МП «Формирование современной городской среды на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» | 62 725,9 | 58 527,9 | 4 198,0 | 93,3 |
| *- Федеральный бюджет* | *4 455,0* | *4 455,0* | *0* | *100* |
| *- Республиканский бюджет* | *45,0* | *45,0* | *0* | *100* |
| 10 | МП «Развития агропояса городского округа «город Якутск» на 2018 - 2022 годы», в т.ч. | 168 987,3 | 165 489,4 | 3 497,9 | 97,9 |
| *- Республиканский бюджет* | *95 262,78* | *91 764,89* | *3 497,89* | *96,3* |
| *- Местный бюджет* | *73 724,46* | *73 724,46* | *0* | *100* |
| 11 | МП «Поддержка и развитие предпринимательства и развитие туризма в городском округе "город Якутск" на 2018 - 2022 годы», в т.ч. | 2 280,3 | 2 280,3 | 0,0 | 100,0 |
| *- Местный бюджет* | *2 280,3* | *2 280,3* | *0* | *100* |
| 12 | ВЦП «Развитие кадрового потенциала. Улучшение условий охраны труда в городском округе «город Якутск» на 2018-2022 годы» | 31 948,7 | 31 377,3 | 571,4 | 98,2 |
| *- Местный бюджет* | *31 948,7* | *31 377,3* | *571,4* | *98,2* |
| 13 | МП «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» в т.ч. | 365 254,7 | 363 728,9 | 1 525,8 | 99,6 |
| *- Местный бюджет* | *365 254,7* | *363 728,9* | *1 525,8* | *99,6* |
| 14 | МП «Обеспечение функционирования и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы», в т.ч. | 1 083 611,5 | 1 081 689,2 | 1 922,3 | 99,8 |
| *- Республиканский бюджет* | *358 850,0* | *358 850,0* | *0* | *100* |
| *- Местный бюджет* | *724 761,45* | *722 839,15* | *1 922,3* | *99,7* |
| 15 | МП «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» | 658 804,4 | 656 779,9 | 2 024,5 | 99,7 |
| *- Федеральный бюджет* | *58 826,82* | *56 826,82* | *0* | *100* |
| *- Республиканский бюджет* | *380 003,04* | *378 712,16* | *1 290,88* | *99,7* |
| *- Местный бюджет* | *219 974,53* | *219 240,91* | *733,62* | *99,7* |
| 16 | ВЦП «Обеспечение деятельности пригородных территорий города Якутска на 2018-2022 годы» | 155 217,6 | 151 868,9 | 3 348,8 | 97,8 |
| *- Местный бюджет* | *155 217,6* | *151 868,9* | *3 348,8* | *97,8* |
| 17 | ВЦП «Обеспечение исполнения деятельности округов городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» | 221 900,4 | 219 913,2 | 1 987,1 | 99,1 |
| *- Местный бюджет* | *221 900,4* | *219 913,2* | *1 987,1* | *99,1* |
| 18 | МП «Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы» | 813 375,4 | 776 859,4 | 36 516,0 | 95,5 |
| *- Федеральный бюджет* | *182 220,39* | *182 220,39* | *0* | *100* |
| *- Республиканский бюджет* | *45 821,09* | *45 821,09* | *0* | *100* |
| *- Местный бюджет* | *585 333,88* | *548 817,87* | *36 516,01* | *93,8* |
| 19 | ВЦП «Общественные и внешние связи, информационная политика городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» | 52 691,6 | 45 444,6 | 7 247,0 | 86,2 |
| *- Местный бюджет* | *52 691,6* | *45 444,6* | *7 247,0* | *86,2* |
|  | **ИТОГО** | **17 564 491,3** | **17 212 496,8** | **351 994,5** | **98,0** |
|  | *- Федеральный бюджет* | *1 140 990,38* | *1 101 089,78* | *39 900,6* | *96,5* |
|  | *- Республиканский бюджет* | *9 097 878,60* | *8 943 435,47* | *154 443,13* | *98,3* |
|  | *- Местный бюджет* | *7 325 622,36* | *7 167 971,57* | *157 650,79* | *97,8* |
|  | *- Внебюджетные источники* | *13 223,84* | *13 230,02* | *-6,18* | *100* |
|  | ***Муниципальные программы*** | ***17 115 956,93*** | ***16 777 122,88*** | ***338 834,05*** | ***98,0*** |
|  | ***Ведомственные программы*** | ***461 758,25*** | ***448 603,97*** | ***13 154,28*** | ***97,2*** |

Доля средств федерального и республиканского бюджетов в программных расходах составила 58,4 %. Бюджетные ассигнования на реализацию 15 муниципальных и 4 ведомственных программ освоены на 98 % от уточненного плана на сумму 17 564 491,3 тыс. рублей и составили 17 212 496,8 тыс. рублей. Сумма не освоения по итогам года составила 351 994,5 тыс. рублей или 2 % от уточненного плана. Основное неисполнение сложилось по средствам из местного бюджета – 157 650,79 тыс. рублей, республиканского бюджета – 154 443,13 тыс. рублей. Самый низкий уровень выполнения плановых назначений по расходам наблюдается по программам «Профилактика правонарушений на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» - 81,9 %, «Общественные и внешние связи, информационная политика городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» - 86,2 % и «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы» - 88,3 %.

Мониторинг исполнения индикативных показателей муниципальных и ведомственных программ, показывает, что из 19 программ за 2020 год присвоен рейтинг эффективности:

- высокая – 9 программ (в 2019 – 13 программ);

- средняя – 4 программы (в 2019 – 4 программы);

- удовлетворительная – 2 программы (в 2019 - 1 программа);

- неудовлетворительная – 4 программы (в 2019 - 1 программа).

Удельный вес программ с рейтингом эффективности «высокоэффективная» составил в 2020 году – 47,4 %, что на 21 % ниже уровня 2019 года, увеличилось количество программ с неудовлетворительным рейтингом эффективности на 15,8 %, что в основном связано с отсутствием финансирования либо с введением ограничений по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции.

В ходе проведенного 2020 году *Контрольно-счетной палатой города Якутска экспертно-аналитического мероприятия* «Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года», за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы было установлено:

- индикативные показатели некоторых программ не раскрывают эффективность и результативность исполнения программ, так как по некоторым предусмотренным программным мероприятиям отсутствуют индикативные показатели, ряд индикативных показателей не зависят от финансирования программных мероприятий, существуют показатели, которые исполняются независимо от финансирования программ;

- ожидаемые результаты, указанные в Стратегии, в отдельных индикаторах муниципальных программ полностью не раскрываются;

- некоторые разделы подпрограмм и индикативные показатели муниципальных и ведомственных целевых программ не соответствуют основным направлениям Стратегии;

- отмечена несвоевременная актуализация муниципальных и ведомственных целевых программ.

**Муниципальная программа «Культура городского округа «город Якутск»**

**на 2018-2022 годы»**

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **889 236,9** | **871 376,6** | **870 486,5** | **99,9** |
|  | *средства местного бюджета* | *889 136,0* | *838 341,3* | *837 451,1* | *99,9* |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* | *100,8* | *33 035,4* | *33 035,4* | *100,0* |
| **1** | **Подпрограмма «Управление программой»** | **22 860,7** | **23 969,2** | **23 902,8** | **99,7** |
| **2** | **Подпрограмма «Создание условий для массового отдыха жителей»** | **23 152,6** | **23 366,6** | **23 366,6** | **100,0** |
| **3** | **Подпрограмма «Библиотечное и музейное дело, Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия»** | **284 163,4** | **293 671,1** | **293 545,0** | **100,0** |
| 3.1. | «Библиотечное дело», в т.ч. | 263 664,1 | 265 979,2 | 265 979,2 | 100,0 |
| 3.1.1. | Приобретение книг и подписка на периодические и справочные издания | 7 441,7 | 7 236,2 | 7 110,1 | 98,3 |
| 3.1.2. | Создание модельных муниципальных библиотек в целях реализации национального проекта «Культура» |  | 10 000,0 | 10 000,0 | 100,0 |
| 3.2. | Музейное дело | 13 511,8 | 12 277,4 | 12 277,4 | 100,0 |
| 3.3. | Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия | 6 987,6 | 5 620,0 | 5 620,0 | 100,0 |
| **4** | **Подпрограмма «Обеспечение предоставление дополнительного образования детей в сфере искусств», в т.ч.** | **274 793,2** | **265 002,6** | **265 002,6** | **100,0** |
| 4.1. | приобретение основных средств | 57,5 | 2 145,8 | 2 145,0 | 100,0 |
| **5** | **Подпрограмма «Организация культурно-массовой работы клубных формирований в КДУ», в т.ч.** | **277 316,9** | **261 107,2** | **260 737,2** | **99,9** |
| 5.1. | МБУ «Агентство культуры и художественного образования» | 112 204,8 | 44 969,0 | 44 599,0 | 99,2 |
| 5.1.1. | Организация и проведение общегородских социально-значимых культурных мероприятий | 70 000,0 | 20 900,1 | 20 530,1 | 98,2 |
| 5.2. | МБУ «Окружной центр народного творчества» | 165 112,1 | 162 020,2 | 162 020,2 | 100,0 |
| 5.3. | Универсальный центр культуры и современного искусства им. Ю.А. Гагарина |  | 54 118,0 | 54 118,0 | 100,0 |
| **6** | **Подпрограмма «Обеспечение условий инновационной социокультурной деятельности, капитальный и текущий ремонт объектов и инженерных сетей учреждений»** | **6 950,0** | **4 260,0** | **3 932,3** | **92,3** |

План по муниципальной программе «Культура городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» на 2020 год утвержден в сумме 889 236,9 тыс. рублей, уточненный план составил 871 376,6 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 870 486,5 тыс. рублей или 99,9% от уточненного плана, в том числе:

- из Федерального бюджета Российской Федерации выделено 10 000,0 тыс. рублей на создание модельных муниципальных библиотек в целях реализации национального проекта «Культура», кассовое исполнение 100%;

- из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) выделены субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты в сумме 23 035,4 тыс. рублей, кассовое исполнение 100%;

- из местного бюджета городского округа «город Якутск» выделены средства в размере 838 341,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 837 451,1 тыс. рублей или 99,9%.

Оценка эффективности реализации программы – высокая (в 2019 году – высокая). Исполнение индикативных показателей Программы составило 98,4%. Наиболее низкое исполнение наблюдается по индикатору «Книгообеспеченность», что обусловлено увеличением темпа роста численности населения городского округа «город Якутск».

По сравнению с 2019 годом (938 016,5 тыс. рублей) расходы программы в 2020 году снизились на 67 529,1 тыс. рублей или 7,2% за счет уменьшения средств местного бюджета на 77 624,0 тыс. рублей, но при этом финансирование из средств республиканского бюджета увеличилось на 10 094,0 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом.

Самое низкое исполнение приходится на подпрограмму «Обеспечение условий инновационной социокультурной деятельности, капитальный и текущий ремонт объектов и инженерных сетей учреждений» - 92,3%, или на 327,7 тыс. рублей, в том числе:

- выполнение ремонтных работ в здании Музея истории города Якутска при уточненном плане 1 437,3 тыс. рулей, исполнение составило 1 109,6 тыс. рублей или 77,2%. Неисполнение в размере 327,7 тыс. рублей произошло в связи с отменой наружных ремонтных работ;

- текущий ремонт санузла библиотеки филиала «Мир приключений», уточненный план составил 946,4 тыс. рублей, исполнено полностью 100%;

- ремонт с переездом в новый офис административно – управленческого персонала МБУ «ОЦНТ» ГО «город Якутск» (по ул. Лермонтова 178/1), уточненный план составил 1 456,0 тыс. рублей, исполнено полностью;

- капитальный ремонт ограждения МБУ ДО «ДШИ №2» ГО «город Якутск», уточненный план составил 420,4 тыс. рублей, исполнено полностью.

Также неполное исполнение наблюдается по следующим подпрограммам:

-подпрограмма «Управление программой» - 99,7% от уточненного плана на 2020 год, неисполнение составило 66,4 тыс. рублей;

- подпрограмма «Организация культурно-массовой работы клубных формирований в КДУ» - 99,9%, неисполнение в сумме 370,0 тыс. рублей произошло в связи с отменой мероприятий из-за ограничений, связанных с распространением коронавирусной инфекции на территории ГО «город Якутск».

Кроме этого, на приобретение книг и подписка на периодические и справочные издания план на 2020 года составил 7 236,2 тыс. рублей, исполнено 7 110,1 тыс. рублей или 98,3%. Приобретено 37 959 ед. книг на сумму 5 929,1 тыс. рублей, осуществлена подписка на периодические издания на сумму 1 181,0 тыс. рублей, неисполнение в размере 126,1 тыс. рублей связано с экономией.

В 2020 году Контрольно-счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие ***«Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года»*** за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы, в рамках которого произведен анализ Муниципальной программы «Культура городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» на 2018-2022 гг.».

По результатам анализа установлено:

- в п. 2 индикативный показатель «Удовлетворенность населения качеством предоставляемых услуг в сфере культуры» указывается качество культурного обслуживания, когда как в Стратегии указано - «Удовлетворенность населения деятельностью органов местного самоуправления городского округа, развитием культурно-досуговой сферы, отдыха, развлечений», что **не соответствует** Стратегии.

- по индикативным показателям видно снижение численности участников культурно-досуговых формирований и мероприятий, что не соответствует ожидаемым результатам Стратегии, где указано, что данный показатель по сравнению с предыдущим годом должен увеличиваться на 5%.

Кроме этого Контрольно-счетной палатой города Якутска в 2020 году проведены следующие проверки по исполнению программы «Культура городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы», в том числе:

**Муниципальная программа «Молодежь. Семья. Спорт. Здоровый город**

**на 2018-2022 годы»**

План по муниципальной программе «Молодежь. Семья. Спорт. Здоровый город на 2018-2022 годы» утвержден в сумме 321 462,7 тыс. рублей Уточненный план составил 308 108,4 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 306 199,9 тыс. рублей или 99,4% от уточненного плана.

Оценка эффективности реализации программы - ***высокая*** (в 2019 году - высокая). По сравнению с 2019 годом расходы программы уменьшились на 36 245,1 тыс. рублей или 1,1%, за счет средств местного бюджета, при этом финансирование из средств республиканского бюджета увеличилось на 1 609,4 тыс. рублей.

тыс. рублей

| **№ п/п** | **Наименование мероприятия** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего по программе:** | **321 462,7** | **308 108,5** | **306 199,9** | **99,4** |
|  | средства местного бюджета | 321 376,3 | 304 161,1 | 302 254,1 | 99,4 |
|  | субвенции, субсидии и иные МБТ | 86,4 | 3 947,4 | 3 945,8 | 100,0 |
| **1** | **Подпрограмма 1. Управление программой** | **19 986,4** | **19 946,1** | **19 322,9** | **96,9** |
| 1.1. | Руководство и управление в сфере установленных функций - центральный аппарат | 3 688,5 | 4 163,0 | 3 921,6 | 94,2 |
| 1.2. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений | 16 297,9 | 15 783,1 | 15 401,3 | 97,6 |
| **2** | **Подпрограмма 2. Молодежная политика** | **4 084,2** | **1 054,1** | **642,8** | **61,0** |
| 2.1. | Мероприятия по профилактике правонарушений среди молодежи, организации свободного времени молодежи | 1 764,3 | 229,3 | 60,6 | 26,4 |
| 2.2. | Мероприятия по социальной поддержке подростков и молодежи города Якутска | 346,5 | 317,0 | 254,8 | 80,4 |
| 2.3. | Мероприятия по организации поддержки молодежных объединений, учреждений и организаций | 645,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2.4. | Мероприятия по вовлечению молодежи в трудовую и экономическую деятельность | 584,2 | 346,1 | 243,4 | 70,3 |
| 2.5. | Мероприятия по гражданско-патриотическому воспитанию молодежи, содействию формированию правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи | 744,2 | 161,7 | 84,0 | 51,9 |
| **3** | **Подпрограмма 3. Организация мероприятий по повышению ценности семейного образа жизни, сохранению духовно-нравственных традиций в семейных отношениях, семейном воспитании** | **4 366,3** | **4 221,9** | **3 510,1** | **83,1** |
| **5** | **Подпрограмма 4. Мероприятия по профилактике заболеваний и пропаганде здорового образа жизни** | **5 375,2** | **2 512,8** | **2 352,2** | **93,6** |
| **6** | **Подпрограмма 5. Развитие физической культуры и спорта** | **287 650,6** | **280 373,5** | **280 371,9** | **100,0** |
| 6.1. | Реализация мероприятий по популяризации физической культуры и спорта и формированию здорового образа жизни среди различных групп населения | 200,0 | 130,0 | 130,0 | 100,0 |
| 6.2. | Организация и проведение муниципальных официальных физкультурных и спортивных мероприятий | 5 252,9 | 3 125,1 | 3 125,1 | 100,0 |
| 6.3. | Участие и подготовка команд городского округа "город Якутск" в республиканских, российских и международных соревнованиях, а также их премирование | 17 132,8 | 10 493,5 | 10 493,5 | 100,0 |
| 6.4. | Мероприятия направленные на повышение качества и эффективности работы детско-юношеских спортивных школ, подготовка спортивного резерва сборной команды городского округа "город Якутск" (Содержание ДЮСШ) | 264 978,5 | 266 503,9 | 266 503,9 | 100,0 |
| 6.5. | Предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) | 86,4 | 121,0 | 119,4 | 98,7 |

1. По подпрограмме «Управление программой» содержание органа местного самоуправления Управления физической культуры и спорта, а также обеспечение деятельности МКУ «Агентство по физической культуре и спорту» ГО «город Якутск» исполнены в полном объеме.

Неполное освоение имеют следующие мероприятия:

- содержание органа местного самоуправления Управления молодежи и семейной политики план составил 2 218,0 тыс. рублей, исполнено 1 976,5 тыс. рублей или 89,1%. Причиной не полного освоения является экономия заработной платы привлеченных работников, в связи с отменой массовых, праздничных мероприятий;

- обеспечение деятельности МКУ «Агентство по молодежной и семейной политики» ГО «город Якутск» план составил 5 380,1 тыс. рублей, исполнение – 4 998,3 тыс. рублей или 92,9%. Причиной не полного освоения средств является экономия по результатам проведенных электронных торгов и запроса котировок.

2. По подпрограмме «Молодежная политика» на проведение мероприятий в сфере молодежной политики план составил 1 054,2 тыс. рублей, исполнено – 642,8 тыс. рублей или на 61%.

3. По подпрограмме «Организация мероприятий по повышению ценности семейного образа жизни, сохранению духовно-нравственных традиций в семейных отношениях, семейном воспитании» на организацию и проведение мероприятий для укрепления состояния института семьи план составил 4 221,9 тыс. рублей, исполнено – 3 510,1 тыс. рублей или 93,6%.

4. По подпрограмме 4 «Мероприятия по профилактике заболеваний и пропаганде здорового образа жизни» на мероприятия, направленные на проведение профилактических мер по предупреждению заболеваний, проведение ярмарок здоровья, пропаганде здорового образа жизни план составил 2 512,8 тыс. рублей, исполнено – 2 352,2 тыс. рублей или 83,1%.

Низкое освоение по 3 подпрограммам связано с отменой массовых, праздничных, спортивных мероприятий, в связи с ограничительными мерами по коронавирусной инфекции COVID-19, а также, по мероприятию «Организация и проведение мероприятий в общеобразовательных учреждениях города Якутска, посвященных Дню защитника Отечества» заключен договор, но документы на оплату не были предоставлены.

5. По подпрограмме 5 «Развитие физической культуры и спорта» уточненный план составил 280 373,5 тыс. рублей, исполнено – 280371,9 тыс. рублей или 99,9%. Неосвоено средств на содержание МБУ Детских юношеских спортивных школ на сумму 266 624,9 тыс. рублей, исполнение составило 266 623,3 тыс. рублей или 99,9%, в том числе план средств из местного бюджета составил 262 677,5 тыс. рублей, исполнено в полном объеме, план средств из государственного бюджета РС(Я) составил 3 947,4 тыс. рублей, исполнение – 3 945,8 тыс. рублей или 99,9%.

Контрольно-счетной палатой города Якутска проведена экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ актуальности индикаторов и соответствия утвержденных муниципальных программ и ведомственных целевых программ с решением Якутской городской Думы «О бюджете городского округа «город Якутск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», с учетом приоритетных целей «Стратегии социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года», определенной решением Якутской городской Думы от 06.02.2019 № РЯГД-5-2».

Проведенным анализом установлено:

1. В разделе 1 «Нормативно-правовое обеспечение» муниципальной программы указана «Стратегия социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года утвержденная Решением Якутской городской Думы 25.11.2015 года № РЯГД-21-3, которая утратила свою значимость с момента принятия «Стратегии социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года, утвержденной Решением Якутской городской Думы 06.02.2019 года № РЯГД-5-2.
2. В результате анализа Муниципальной программы с утвержденной Стратегией установлено, что в Муниципальной программе на данном этапе не предусмотрено создание:

* молодежного информационно-досугового центра «Подключайся»;
* создание молодежных центров в округах и пригородах;
* сквер молодежи;
* универсальный спортивный тир в городе Якутске (республиканский проект);
* детская юношеская спортивная школа в с. Хатассы;
* физкультурно-оздоровительный центр со спортивным залом для проведения занятий по мини-футболу, волейболу, баскетболу и др. в мкр. Кангалассы, с. Маган, с. Пригородное;
* строительство лыжной базы в с. Владимировка.

1. При исполнении данной Муниципальной программы до 2022 года индикативные показатели программы рассчитаны до конца 2023 года.

**Муниципальная программа «Развитие образования городского округа «город Якутск» на 2018-2022 гг.»**

План по муниципальной программе «Развитие образования городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» на 2020 год утвержден в размере 8 705 933,6 тыс. рублей. Уточненный план на 2020 год составил 10 679 689,5 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 10 603 879,3 тыс. рублей или 99,3% от уточненного плана, в том числе:

- из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) выделены субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты в сумме 7 440 657,1 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 7 427 277,6 тыс. рублей или 99,8%;

- из бюджета городского округа «город Якутск» выделены средства в размере 2 849 544,5 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 2 827 014,1 тыс. рублей или 99,2%;

- из федерального бюджета Российской Федерации выделены субсидии и иные межбюджетные трансферты в сумме 389 488,20 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 349 587,6 тыс. рублей или 89,8%.

Оценка эффективности реализации программы – 87,7% высокая (в 2019 году – средняя). По сравнению с уровнем 2019 года (9 933 189,5 тыс. рублей) расходы по программе увеличились на сумму 670 689,8 тыс.рублей за счет увеличения финансирования по всем видам бюджета.

(тыс.рублей)

| **№ п/п** | **Наименование подпрограмм, мероприятий, объектов** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Кассовые расходы** | **% исп-я от уточн плана** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | **Всего по программе:** | **8 705 933,6** | **10 679 689,5** | **10 603 879,3** | **99,3** |
| 1. | Подпрограмма «Управление программой» | 223 771,9 | 219 655,6 | 217 305,9 | 98,9 |
| 2. | Подпрограмма "Дошкольное образование" | 21 311,4 | 156 467,3 | 139 056,5 | 88,9 |
| 3. | Подпрограмма "Обеспечение доступности качественного общего образования" | 8 265 548,7 | 9 929 173,4 | 9 880 704,4 | 99,5 |
| 4. | Подпрограмма «Создание условий для саморазвития, успешно социализации и профессионального самоопределения, организации активной жизнедеятельности детей» | 3 787,8 | 3 422,9 | 3 421,7 | 100,0 |
| 5. | Подпрограмма «Обеспечение доступности бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего образования в отдельных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и обеспечение доступности полноценного (качественного) отдыха и оздоровления детей» | 59 881,5 | 4 871,1 | 4 704,2 | 96,6 |
| 6. | Подпрограмма «Создание инфраструктуры, обеспечивающей предоставление качественного образования» | 131 632,3 | 366 099,2 | 358 686,6 | 98,0 |

Основное влияние на неполное исполнение индикаторов оказало исполнение следующих показателей:

• индикаторы «Коэффициент посещаемости дошкольных образовательных учреждений», «Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений», «Укрепление материально-технической базы объектов отдыха и оздоровления детей», «Количество муниципальных образовательных учреждений городского округа «город Якутск», в которых созданы условия обеспечения питьевого режима обучающихся» не исполнены по причине приостановления деятельности дошкольных образовательных организаций вследствие введения ограничений в связи с распространением новой коронавирусной инфекции на территории городского округа «город Якутск»;

• исполнение индикатора «Доля объектов отдыха, в которых проведён капитальный ремонт» составило 30% в связи с передачей детского загородного стационарного оздоровительного лагеря «Здоровье» на баланс Табагинской средней общеобразовательной школы;

• индикативный показатель «Доля муниципальных образовательных учреждений городского округа «город Якутск», в которых созданы детские площадки для осуществления образовательной деятельности на территории уличного пространства» не выполнен в виду отсутствия финансирования в 2020 году.

Исполнителями и соисполнителями программы являются Управление образования окружной администрации города Якутска (уточненный план -10 456 666,4 тыс. рублей), Департамент имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска (уточненный план – 186 384,4 тыс. рублей) и Департамент градостроительства Окружной администрации города Якутска (уточненный план 36 638,8 тыс. рублей).

Самое низкое исполнение по муниципальной программе приходится на подпрограмму *«Дошкольное образование»* - 88,9%, так при уточненном плане 156 467,3 тыс. рублей, исполнение составило 139 056,5 тыс. рублей.

Низкое исполнение наблюдается по двум мероприятиям:

- поддержка субъектов малого и (или) среднего предпринимательства, осуществляющих деятельность по присмотру и уходу за детьми дошкольного возраста, уточненный план составлял 151 931,1 тыс. рублей, исполнение составило 139 056,5 тыс. рублей. Остаток в размере 12 908,3 тыс. рублей образовался, в связи с проводимыми мероприятиями по недопущению распростронения короновирусной инфекции, а именно с 18.03.2020г. по 07.12.2020г. деятельность дошкольных образовательных организаций была приостановлена, в том числе частных.

- организация внедрения в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях ГО «город Якутск» сбалансированного «Единого меню», при уточненном плане **4 501,2 тыс. рублей**, ***исполнение отсутствует***. В данном мероприятии были предусмотрены средства для приобретения программы 1С «Дошкольное питание», компьютеров, обучение по программному обеспечению “1С: дошкольное питание" (1 работник), приобретение кулинарных книг, повышение квалификации медицинского работника с целью улучшения качества питания. На заседании рабочей группы Окружной администрации города Якутска по организации питания в общеобразовательных учреждениях было принято решение исполнение данного мероприятия приостановить в связи с созданием «Комбината социального питания», чтобы программное обеспечение детских садов и комбината совпадало и соответствовало концепции создания «Комбината социального питания».

Наибольший удельный вес из всей суммы финансирования муниципальной программы, приходятся расходы по подпрограмме *«Обеспечение доступности качественного общего образования»*, составляющие 9 880 704,6 тыс. рублей или 93,2%.

Низкое исполнение по данной подпрограмме наблюдается по следующим мероприятиям:

- субсидия на горячее питание обучающихся, получающих начальное общее образование - уточненный бюджет на 2020 год составлял 144 699,14 тыс. рублей, исполнение 108 370,13 тыс. рублей, или 74,9%. Остаток в размре 36 329,01 тыс. рублей образовался по пречине нахождения обучающихся в образовательных учреждениях на дистанционном обучении, актированных дней в связи с низким температурным режимом, низкой посещаемости воспитанников из-за болезней;

- Субвенция на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных образовательных организаций субъектов Российской Федерации и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы – уточненный план составил 114 315,6 тыс. рублей, кассовое исполнение на сумму 105 658,0 тыс. рублей или 92,4% от плана. Остаток в размере 8 657,6 тыс. рублей образовался в связи с излишне выделенныи средствами, остатки возвращены в доход бюджета Республики Саха ( Якутия );

- субвенция на предоставление мер социальной поддержки педагогических работников МОУ, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселков (ПГТ) при уточненном бюджете 3 643,5 тыс. рублей, исполнение составило 3 472,9 тыс. рублей, или 95,3%.

Кроме этого, отмечаем неполное исполнение по следующим подпрограммам и мероприятиям:

1. По подпрограмме *«Обеспечение доступности бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего образования в отдельных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и обеспечение доступности полноценного (качественного) отдыха и оздоровления детей»* исполнение составлило 96,6%, в связи с низким исполнением мероприятия по обеспечению занятости в каникулярное время детей, находящихся в трудной жизненной ситуации и состоящих на учете в Комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в целях профилактики правонарушений и безнадзорности при уточненном плане 3 311,4 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 3 144,5 тыс. рублей или 95,0%, остаток средств не использован в связи с ограничениями по COVID-19.

Следует отметить, что на основании распоряжения Главы Республики Саха (Якутия) от 18 августа 2020 года № 287-РГ «О перемещении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в 2020 году для обеспечения безопасности обучающихся в учебное время в условиях сохранения рисков распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» средства из государственного бюджета РС(Я) на организацию летнего отдыха и оздоровления уменьшены на 42 230,0 тыс. рублей. Средства за счет средств местного бюджета городского округа «город Якутск» на организацию отдыха и оздоровления детей в лагерях, расположенных в Республики Крым, г. Симферополь и на приобретение путевок в ДЗСОЛ для детей, находящихся в трудной жизненной ситуации в общей сумме 10 314,2 тыс. рублей направлены на приобретение рециркуляторов, дезинфицирующих средств, дозаторов, антисептиков, средств индивидуальной защиты для обеспечения функционирования муниципальных образовательных учреждений городского округа «город Якутск» в новом 2020-2021 учебном году.

1. По подпрограмме *«Создание инфраструктуры, обеспечивающей предоставление качественного образования»* исполнение составило 98,0%, остаток неиспользованных средств в размере 7 412,6 тыс. рублей образовался по следующим мероприятиям:

1). Обеспечение безопасности учреждений образования при уточненном плане 13 431,3 тыс. рублей, исполнено 12 505,2 тыс. рублей или 93,1%, остаток средств в размере 926,1 тыс. рублей является экономией так как выплаты производились по фактически выполненным работам;

2). Ресурсное обеспечение образовательного процесса – 122 971,0 тыс. рублей, исполнено 116 484,5 тыс. рублей или 94,7%. Остаток средств в размере 6 486,5 тыс. рублей, основная часть которого приходится на капитальный ремонт (5 780,4 тыс. рублей), образовался в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ (экономия по результатам проведения закупок).

В 2020 году Контрольно-счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие ***«Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года»*** за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы, в рамках которого произведен анализ Муниципальной программы «Развитие образования городского округа «город Якутск» на 2018-2022 гг.».

По результатам анализа установлено:

При разработке муниципальной программы отсутствует ссылка на «Стратегии социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года, утвержденной Решением Якутской городской Думы 06.02.2019 года № РЯГД-5-2.

Сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы:

Руководство и управление в сфере образования

1. В п. 1.1.1. «Исполнение кассового плана» индикативный показатель за 2018 год составил 99,8%, индикативные показатели с 2019 по 2022 годы составили 96%.
2. В п. 1.1.2. «Отсутствие замечаний контрольно-надзорных органов» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы составили 0 замечаний.

Обеспечение деятельности учреждений

1. В п. 1.1.1. «Исполнение кассового плана» индикативный показатель за 2018 год составил 99,8%, индикативные показатели с 2019 по 2022 годы составили 96%.
2. В п. 1.1.2. «Отсутствие замечаний контрольно-надзорных органов» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы составили 0 замечаний.
3. В п. 3.1.4. «Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных общеобразовательных учреждений» индикативные показатели составили: 2018 – 75 тыс. рублей, с 2019 по 2022 годы – 62,3 тыс. рублей.
4. В п. 3.2.1. «Коэффициент посещаемости дошкольных образовательных учреждений» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы составили 1,03 ед., при этом финансирование за 2018 год составило 1 048,4 тыс. рублей, 2019 год – 1 056,4 тыс. рублей, с 2020 по 2022 годы – 1 283,8 тыс. рублей.
5. В п. 3.2.2. «Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений» индикативный показатель за 2018 год составил 59,2 тыс. рублей, с 2019 по 2022 годы – 55,1 тыс. рублей
6. В п. 3.5.1. «Доля учителей, освоивших методику преподавания по межпредметным технологиям и реализующих ее в образовательном процессе, в общей численности учителей» индикативные показатели отсутствуют.
7. В п. 3.5.2. «Доля педагогических работников, имеющих первую и высшую квалификационную категорию, в общей численности педагогических работников» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы составили 60%, при этом финансирование за 2018 год составил 3,7 тыс. рублей, за 2019 год – 4,2 тыс. рублей, за 2020 год – 1,0 тыс. рублей, за 2021 и 2022 годы – 0,2 тыс. рублей.
8. В п. 3.6.1. «Доля обучающихся 7 - 11 классов, ставших победителями и призерами регионального этапа Всероссийской олимпиады школьников в общей численности участников регионального этапа в общей численности победителей и призеров регионального этапа» индикативный показатель за 2018 год составил 39,3%, с 2019 по 2022 годы – 35%. Индикативный показатель за 2019 год составил 35%, при отсутствии финансирования. Индикативные показатели 2020-2022 годы меньше чем индикативный показатель 2018 года на 4,3%, при этом финансирование за 2020 -2022 годы превышают финансирование 2018 года 18 раз.
9. В п. 4.3.1. «Доля охвата обучающихся детскими общественными организациями» индикативные показатели составили: 2018 – 58%, 2019 – 54,3%, 2020 – 56,3%, 2021 – 57,3%, 2022 – 59,3%. При этом финансирование с 2019 по 2022 годы отсутствует.
10. В п. 4.3.2. «Доля охвата обучающихся военно-патриотическим направлением» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы составили 75%. При этом финансирование с 2019 по 2022 годы отсутствует.
11. В п. 4.4.1. «Охват обучающихся техническим творчеством» индикативные показатели составили: 2018-18%, 2019 – 18,8%, 2020 – 20,3%, 2021 – 22,8%, 2022 – 24,3%, при этом финансирование с 2019 по 2020 годы отсутствуют.
12. В п. 5.2.1. «Укрепление материально-технической базы объектов отдыха и оздоровления детей» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы составили 1 абсолютное значение. При этом финансирование с 2020 по 2022 годы отсутствует.

**Муниципальная программа «Социальная поддержка и содействие занятости населения города Якутска на 2018-2022 годы»**

План по муниципальной программе «Социальная поддержка и содействие занятости населения г. Якутска на 2018-2022 годы» утвержден в сумме 189 413,2 тыс. рублей, уточненный план составил 148 270,8 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 145 273,6 тыс. рублей или 98,0% от уточненного плана на 2020 год.

Оценка эффективности реализации программы - ***удовлетворительная*** (в 2019 году - средняя). По сравнению с 2019 годом расходы программы уменьшились на 8 088,7 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, при этом финансирование из средств республиканского бюджета увеличилось на 2 219,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **189 413,2** | **148 270,8** | **145 273,6** | **98,0** |
|  | *средства местного бюджета* | *189 413,2* | *140 764,2* | *138 416,3* | *98,3* |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* | *0* | *7506,6* | *6857,3* | *91,4* |
| **1** | **Социальная поддержка ветеранов города Якутска** | **14 230,0** | **8 280,0** | **8 280,0** | **100,0** |
| **2** | **Поддержка инвалидов, в т.ч.** | **10 326,4** | **22 893,0** | **21 379,9** | **93,4** |
|  | *софинансирование муниципальных программ по созданию доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения (за счет средств ГБ)* |  | *7 506,6* | *6 857,3* | *91,4* |
|  | *софинансирование муниципальных программ по созданию доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения (за счет средств МБ)* |  | *5 060,0* | *5 059,5* | *100,0* |
| **3** | **Содействия занятости населения города Якутска** | **5 221,4** | **2 830,5** | **2 220,2** | **78,4** |
| **4** | **Обеспечение жителей города Якутска и пригородов Якутска стабильным и доступным транспортным обслуживанием** | **159 635,4** | **114 267,3** | **113 393,5** | **99,2** |

Расходы произведены по следующим направлениям:

1. По подпрограмме «Социальная поддержка ветеранов города Якутска» уточненный план составил 8 280,0 тыс. рублей и исполнено в полном объеме.
2. По подпрограмме «Социальная поддержка инвалидов города Якутска» уточненный план на 2020 год составляет 22 893,0 тыс. рублей, исполнено 21 379,9 тыс. рублей или 93,4%. Низкое исполнение имеет мероприятие по созданию доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения за счет государственного бюджета (91,4%).
3. По подпрограмме «Содействие занятости населения города Якутска» уточненный план на 2020 год составил 2 830,5 тыс. рублей, исполнено 2 220,2 тыс. рублей или 78,4%.

Причиной неисполнения является отсутствие исполнения по мероприятию «Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет», в связи введением ограничительных мер по эпидемиологической ситуации COVID-19.

1. По подпрограмме «Обеспечение жителей города Якутска и пригородов Якутска стабильным и доступным транспортным обслуживанием» уточненный план составил 114 267,3 тыс. рублей, исполнение 113 393,6 тыс. рублей или 99,2%.

Неполное освоение средств по программе связано с введением ограничительных мер на территории городского округа «город Якутск» по противодействию распространению новой коронавирусной инфекции и постановлением № 96п от 26.03.2020 г. «О приостановлении действия отдельных нормативных правовых актов Окружной администрации г. Якутска».

Низкое исполнение имеют следующие мероприятия:

- возмещение выпадающих доходов организациям, осуществляющим бесплатную перевозку учащихся с 1 по 4 классов на городских (частные перевозчики) и пригородных (МУП «ЯПАК») маршрутах – уточненный план составил 24 440,4 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 24 093,3 тыс. рублей, т.е. 98,6% от уточненного плана. За отчетный период городскими (частными) перевозчиками перевезено 1 643 033 учащихся, пригородными маршрутами (МУП «ЯПАК») перевезено 75 597 учащихся. Общее число перевезенных учащихся составило 1 718 630;

- возмещение выпадающих доходов организациям, осуществляющим бесплатную перевозку учащихся с 5 по 11 (12) классов из числа малоимущих семей в общественном транспорте на территории городского округа “город Якутск” – уточненный план составил 8 185,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 7 810,1 тыс. рублей, т.е. 95,4% от уточненного плана.;

- возмещение проезда студентов очной формы обучения на пригородных пассажирских маршрутах – уточненный план составил 424,1 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 272,2 тыс. рублей или 64,2% от уточненного плана на 2020 год, низкое исполнение в связи с отсутствием заявок.

Контрольно-счетной палатой города Якутска проведена экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ актуальности индикаторов и соответствия утвержденных муниципальных программ и ведомственных целевых программ с решением Якутской городской Думы «О бюджете городского округа «город Якутск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», с учетом приоритетных целей «Стратегии социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года», определенной решением Якутской городской Думы от 06.02.2019 № РЯГД-5-2».

Проведенным анализом установлено:

1. При разработке муниципальной программы не применены «Стратегии социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года, утвержденной Решением Якутской городской Думы 06.02.2019 года № РЯГД-5-2.
2. В муниципальной программе на данном этапе не предусмотрено строительство:

* Строительство социально-реабилитационного центра для несовершеннолетних;
* Создание пансионатов для пожилых людей, детсадов и школ третьего возраста;
* Строительство муниципального социального дома для инвалидов и пожилых граждан;
* Строительство или выделение здания для Дома-музея ветеранов Великой Отечественной войны;
* Строительство малоэтажных домов, полностью оборудованных для комфортного проживания инвалидов и семей с детьми-инвалидами.

Сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы:

1. Согласно индикативных показателей доля социальной поддержки ветеранов из года в год возрастает, при этом с 2020 года сумма финансирования уменьшается, так 2019 году сумма финансирования составила 15 130,0 тыс. рублей, 2020 год – 14 230,0 тыс. рублей, 2021 и 2022 годы – 12 632,0 тыс. рублей.
2. Имеется разница в итоговых суммах 2018 года по количеству инвалидов, в отношении которых осуществлялись меры социальной поддержки, в общей численности инвалидов на **425 человек**.
3. С 2019 по 2022 год показатели показывают одинаковое количество людей, которым оказано меры социальной поддержки – 1 400 человек, однако финансирование 2019 года составила 18 709 ,4 тыс. рублей, с 2020 по 2022 годы финансирование составляет 10 326,4 тыс. рублей, что меньше на 8 383,0 тыс. рублей чем финансирование 2019 года.
4. В индикаторе «Количество трудоустроенных несовершеннолетних граждан от 14 до 18 лет» показатели составили: 2018 – 117 человек, 2019 – 2022 годы – 115 человек. *Имеется разница в итоговых суммах 2018 года на* ***2 человека****.*

При одинаковом количестве трудоустроенных несовершеннолетних граждан от 14 до 18 лет финансирование по годам составило: 2019 – 532,1 тыс. рублей, 2020 и 2021 годы – 610,3 тыс. рублей.

1. В индикаторе «Количество пассажиров, перевезенных по пригородным маршрутам» показатели составили: 2018 – 578 053 поездок, с 2019 по 2022 годы – 669 166 поездок. *Имеется разница в итоговых суммах 2018 года на* ***59 248 поездок****.*
2. В индикаторе «Количество учащихся с 1 по 4 класс перевезенных на пригородных маршрутах» показатели составили: 2018 – 85 358 поездок, 2019-2022 – 80 588 поездок. *Имеется разница в итоговых суммах 2018 года на* ***8 606 поездок****.*
3. В индикаторе «Количество учащихся с 1 по 4 класс перевезенных на городских маршрутах» показатели составили: 2018 и 2019 – 1 301 959 поездок, 2020 -2022 – 1 500 984 поездок. *Имеется разница в итоговых суммах 2018 и 2019 года на* ***127 551 поездок****.*
4. В индикаторе «Количество студентов очной формы обучения проживающих в пригородных населенных пунктах, которые воспользовались возмещением проезда на пригородных маршрутах» показатели составили: 2018 – 30628 поездок, 2019-2022 – 35 453 поездок. *Имеется разница в итоговых суммах 2018 года на* ***3 137 поездок****.*

**Муниципальная программа «Развитие Агропояса городского округа** **«город Якутск» на 2018-2022 годы»**

План по МП «Развитие Агропояса городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» утвержден в сумме 158 534,2 тыс. рублей. Уточненный план составил 168 987,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 165 489,4 тыс. рублей, или 97,9 % от уточненного плана, в том числе: местный бюджет - 73 724,5 тыс. рублей (100%), республиканский бюджет - 91 764,9 тыс. рублей (96,3%). Оценка эффективности реализации программы – ***неудовлетворительная*** (в 2019 году – средняя). По сравнению с уровнем 2019 года уменьшение расходов по программе составило 49 536,4 тыс. рублей за счет уменьшения средств местного бюджета на 37 161,3 тыс. рублей, республиканского бюджета на 12 375,1 тыс. рублей.

тыс. рублей

| **№** | **Наименование МП, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **158 534,2** | **168 987,3** | **165 489,4** | **97,9** |
|  | средства местного бюджета | 66 275,5 | 73 724,5 | 73 724,5 | 100,0 |
|  | субвенции, субсидии и иные МБТ | 92 258,7 | 95 262,8 | 91 764,9 | 96,3 |
| 1. | Поддержка производства овощей открытого грунта | 5 757,6 | 6 104,5 | 5 351,9 | 87,7 |
| 2. | Поддержка производства картофеля | 11 740,6 | 13 853,5 | 11 861,8 | 85,6 |
| 3. | Поддержка производства и переработки продукции скотоводства | 64 750,4 | 59 500,4 | 59 500,4 | 100,0 |
| 4. | Поддержка базовых свиноводческих хозяйств | 645,8 | 645,8 | 645,8 | 100,0 |
| 5. | Поддержка табунного коневодства | 1 744,5 | 1 805,0 | 1 173,8 | 65,0 |
| 6. | Развитие кормопроизводства | 6 500,0 | 12 501,1 | 12 501,1 | 100,0 |
| 7. | Развитие растениеводства | 4 150,0 | 3 962,8 | 3 962,8 | 100,0 |
| 8. | Развитие животноводства | 10 300,0 | 4 300,0 | 4 300,0 | 100,0 |
| 9. | Развитие пищевой и перерабатывающей промышленности | 4 500,0 | 4 422,0 | 4 422,0 | 100,0 |
| 10. | Развитие мелиорации сельскохозяйственных земель | 2 000,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 100,0 |
| 11. | Поддержка садоводческих, огороднических, дачных некоммерческих объединений | 0,0 | 3 149,0 | 3 149,0 | 100,0 |
| 12. | Управление программой (содержание учреждений: Управление сельского хозяйства, МКУ Управление сельского хозяйства) | 7 737,9 | 7 804,7 | 7 682,4 | 98,4 |
| 13. | Создание общих условий функционирования сельского хозяйства | 38 707,4 | 48 938,5 | 48 938,5 | 100,0 |

Основные расходы произведены по следующим направлениям:

* субсидии на поддержку производства и переработки продукции скотоводства (переработка молока) в размере 59 500,4 тыс. рублей (ООО «Якутский гормолзавод»);
* создание общих условий функционирования сельского хозяйства в размере 48 938,5 тыс. рублей, в том числе: 1. По мероприятию «Стимулирование сельскохозяйственной отрасли» предоставлена субсидия в размере 2 000,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение (возмещение) части затрат субсидий в виде гранта на поддержку агропрофилированных школ (СХПК «Тулагинская агрошкола» - 1400,0 тыс. рублей, СХПК «Хатасская школа агробизнеса» - 600,0 тыс. рублей). 2. На развитие менеджмента в сельском хозяйстве - 1 031,1 тыс. рублей. 3. Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале (Имущественный взнос учредителя в МУП «Горснаб») - 45 907,4 тыс. рублей.

За счет средств государственного бюджета не исполнены следующие мероприятия по выполнению отдельных государственных полномочий:

* по субсидии на поддержку производства овощей открытого грунта исполнение составило 5 351,9 тыс. рублей, или 87,7%. Поддержку получили 14 предприятий и индивидуальных предпринимателей. Причиной низкого исполнения является отсутствие претендентов на получение субсидии;
* по субсидии на поддержку производства картофеля исполнение составило 11 861,8 тыс. рублей, или 85,6%. Поддержку получили 21 предприятие и индивидуальных предпринимателей. Причиной низкого исполнения является отсутствие претендентов на получение субсидии;
* по субсидии на поддержку табунного коневодства исполнение составило 1 173,8 тыс. рублей, или 65%. Причиной низкого исполнения является отсутствие претендентов на получение субсидии и позднее, ошибочное поступлением субвенций на поддержку табунного коневодства на лицевой счет Управления сельского хозяйства ОА города Якутска из Министерства сельского хозяйства РС(Я).

Также, по мероприятии содержание МКУ «Управление сельского хозяйства» исполнение составило 7 682,4 тыс. рублей, или 98,4%, что связано с образовавшейся экономией.

Исполнение индикативных показателей программы составило **62,24%.** На неполное исполнение индикаторов оказало влияние низкого исполнения таких показателей, как «Индекс производства продукции растениеводства» - 93,9%, «Заготовка силоса» - 26,7%, по причине отсутствия осадков в период вегетации.

Также низкое исполнение индикаторов связано с отсутствием данных по части показателей, формируемых на основе информации, предоставляемой Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Республике Саха (Якутия).

Согласно проведенному Контрольно-счетной палатой города Якутска в 2020 году экспертно-аналитическому мероприятию «Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года» за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» был установлен факт отсутствия значения индикативного показателя при наличии предусмотренного финансирования мероприятия «Капитальный ремонт отдельно расположенных гидротехнических сооружений». Данное замечание согласно Постановлению Окружной администрации города Якутска №341п от 01.12.2020г. «Об утверждениимуниципальной программы **«**Развитие агропояса городского округа «город Якутск» на 2020-2024 годы» исправлено.

**Муниципальная программа «Развитие информационного общества и формирование цифровой экономики на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы»**

План по муниципальной программе «Развитие информационного общества и формирование цифровой экономики на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» на 2020 год утвержден в сумме 77 806,3 тыс. рублей. Уточненный план на 2020 год составил 78 473,8 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2020 год составило 78 091,1 тыс. рублей, что в процентном соотношении составляет 99,5% от уточненного плана.

Оценка эффективности реализации программы – ***высокая*** (в 2019 году – высокая). По сравнению с 2019 годом расходы программы увеличились на 4 720,3 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

| **№ п/п** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе** | **77 803,6** | **78 473,8** | **78 091,1** | **99,5** |
| **1** | **Управление программой** | **32 699,3** | **33 411,5** | **33 198,5** | **99,4** |
|  | *Руководство и управление в сфере установленных функций (содержание УВИТ и МУ)* | 7 803,5 | 8 897,0 | 8 767,7 | 98,5 |
|  | *Обеспечение деятельности учреждений (содержание МКУ «ЦИТ»)* | 24 895,8 | 24 514,5 | 24 430,8 | 99,7 |
| 2 | Формирование единой политики информатизации органа местного самоуправления | 18 203,3 | 19 479,1 | 19 330,7 | 99,2 |
| 3 | Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг | 420,8 | 754,5 | 733,3 | 97,2 |
| 4 | Формирование цифровой экономики в ГО «город Якутск» | 17 912,0 | 16 558,0 | 16 558,0 | 100,0 |
| 5 | Безопасность информационных систем органа местного самоуправления | 8 568,2 | 8 270,7 | 8 270,7 | 100,0 |

Расходы произведены по следующим направлениям:

1. По подпрограмме «Управление программой» уточненый план составил 33 411,5 тыс. рублей, кассовое исполнение 33 198,5 тыс. рублей или 99,4%, в том числе на:

- руководство и управление в сфере установленных функций (содержание УВИТиМУ) уточненный план на 2020 год составил 8 897,0 тыс. рублей, кассовое исполнение 8 767,7 тыс. рублей или 98,5% от уточненного плана на 2020 год;

- обеспечение деятельности учреждений (содержание МКУ «ЦИТ») уточненный план на 2020 год составил 24 514,5 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 24 430,8 тыс. рублей или 99,7% от уточненного плана на 2020 год.

1. По подпрограмме «Формирование единой политики информатизации органа местного самоуправления» уточненый план составил 19 479,1 тыс. рублей, кассовое исполнение 19 330,7 тыс. рублей или 99,2% от уточненного плана на 2020 год. Причиной неисполнения является экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ.
2. По подпрограмме «Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг» уточненый план составил 754,5 тыс. рублей, кассовое исполнение - 733,3 тыс. рублей или 97,2% от уточненного плана на 2020 год. Причиной неисполнения является экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ.
3. По подпрограмме «Формирование цифровой экономики в ГО «город Якутск» уточненый план составил 16 558,0 тыс. рублей, кассовое исполнение 16 558,0 тыс. рублей или 100%.
4. По подпрограмме «Безопасность информационных систем органа местного самоуправления» уточненый план составил 8 270,7 тыс. рублей, кассовое исполнение 100%.

Контрольно-счетной палатой города Якутска проведена проверка использования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Развитие информационного общества и формирование цифровой экономики на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» за 2018 год и 9 месяцев 2019 года. Проведенной проверкой установлены следующие нарушения и недостатки:

* 1. **В нарушение** *п. 39 «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (приказ Минфина России от 27.12.2007 № 153н) и п. 333 «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н)*, **не учтены** на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» лицензии по договорам неисключительного права пользования программной системой ГИС «ИнГео» и муниципальной информационной системой «ИнМета-МИС» стоимостью **90,0 тыс. рублей**.
  2. **В нарушение** *ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402 «О бухгалтерском учете»* изменения в регистры бухгалтерского учета на основании первичных учетных документов, своевременно **не внесены**. *В ходе проверки нарушения устранены.*
  3. **В нарушение** *п. 4.1.5. Соглашения о предоставлении из бюджета городского округа «город Якутск» субсидии на возмещение части затрат на аренду помещений для реализации образовательных проектов в сфере информационных технологий от 15.03.2018 № 01*, главным распорядителем бюджетных средств **не осуществлена** оценка достижения получателем показателей результативности в соответствии с п. 4.1.4. соглашения с Управлением образования Окружной администрации города Якутска об обучении 15 детей из числа малообеспеченных семей на бесплатной основе за 2018 год. Соглашение между Управлением образования Окружной администрации города Якутска и ИП «Илларионов А.М», **не подписано**. За 2019 год соглашение об обучении детей в IT-школе заключено.

Контрольно-счетной палатой города Якутска проведена экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ актуальности индикаторов и соответствия утвержденных муниципальных программ и ведомственных целевых программ с решением Якутской городской Думы «О бюджете городского округа «город Якутск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», с учетом приоритетных целей «Стратегии социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года», определенной решением Якутской городской Думы от 06.02.2019 № РЯГД-5-2».

Проведенным анализом установлено:

1. Ожидаемые результаты, указанные в Стратегии, полностью не раскрываются в индикаторах муниципальной программы «Развитие информационного общества и формирование цифровой экономики на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы».
2. В нормативно-правовых актах программы отсутствует ссылка на Стратегию социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года, утвержденный решением Якутской городской Думы от 06.02.2019 № РЯГД-5-2.

**Муниципальная программа «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения на территории г. Якутска на 2018-2022 годы»**

На реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения на территории г. Якутска на 2018-2022 годы» на 2020 год было утверждено средств на сумму 17 587,40 тыс. рублей. Уточненный план составил 23 002,0 тыс. рублей, исполнение составило 18 844,2 тыс. рублей или 81,9% от уточненного плана.

Департаментом экономики Окружной администрации г. Якутска эффективности реализации программы за 2020 год оценена как **удовлетворительная** (в 2019 году - средняя).

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **17 587,4** | **23 002,0** | **18 844,2** | **81,9** |
|  | *средства местного бюджета* | 17 587,4 | 18 475,3 | 18 297,9 | 69,8 |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* |  | *4 526,7* | *546,3* | *12,1* |
| **1** | **Обеспечение правопорядка** | **16 456,7** | **20 980,1** | **16 825,9** | **80,2** |
|  | Оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в профилактике правонарушений | 1 200,0 | 5 726,7 | 1 626,3 | 28,4 |
|  | *в том числе за счет субсидии из госбюджета* | *0,0* | *4 526,7* | *546,3* | *12,1* |
|  | Правовое просвещение и правовое информирование граждан и организаций, направленное на обеспечение защиты прав и свобод человека и гражданина, общества и государства от противоправных посягательств | 72,7 | 69,4 | 67,4 | 97,1 |
|  | Проведение мероприятий по защите от террористических посягательств объектов террористической угрозы и мест массового пребывания (площади, парки, скверы, улицы) | 15 184,0 | 15 184,0 | 15 132,1 | 99,7 |
| **2** | **Безопасность дорожного движения** | **1 130,7** | **2 021,9** | **2 018,4** | **99,8** |
|  | Осуществление мероприятий, направленных на устранение причин и условий совершения дорожно-транспортных происшествий | 867,2 | 1 758,4 | 1 758,4 | 100,0 |
|  | Осуществление мероприятий по предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма | 263,5 | 263,5 | 260,0 | 98,7 |

1. По подпрограмме «Обеспечение правопорядка» исполнение составило 16 825,9 тыс. рублей или 80,2% от уточненного плана. В рамках подпрограммы реализованы следующие мероприятия:

* на оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в профилактике правонарушений в сумме 1 626,3 тыс. рублей (28,4% от плана), в том числе за счет субсидии из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 546,3 тыс. рублей. Средства направлены следующим организациям:

- 500,0 тыс. рублей - ЯГОО «ДНД «Университет»;

- 400,0 тыс. рублей - ОО «Алмаз»;

- 320,7 тыс. рублей - ОО «Ветеранов ОВД и ВВ РС(Я)»;

- 239,1 тыс. рублей - ЯФ ЧУПО ЮПК «Народная дружина «Медведь»;

- 159,5 тыс. рублей - АНО ЦПМИ «Ориентир».

Низкое освоение в связи с введёнными ограничительными мерами по противодействию новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

* на правовое просвещение и правовое информирование граждан и организаций, направленное на обеспечение защиты прав и свобод человека и гражданина, общества и государства от противоправных посягательств (изготовление и распространение информационных материалов по профилактике правонарушений) в сумме 67,4 тыс. рублей (97,1% от плана);
* на проведение мероприятий по защите от террористических посягательств объектов террористической угрозы и мест массового пребывания (площади, парки, скверы, улицы) в сумме 15 132,1 тыс. рублей (99,7% от плана), в том числе:

- создание единой системы видеонаблюдения на территории г. Якутска, оборудование системами видеоконтроля автотранспорт, обеспечивающий патрульную службу на территории города Якутска, поддержание и техническое обслуживание работы системы видеонаблюдения «Гражданин-Полиция» с приобретением расходных материалов в сумме 10 590,1 тыс. рублей;

- внедрение современных технических средств и информационных технологий в деятельность по обеспечению безопасности граждан и общественной безопасности на территории городского округа «город Якутск», в том числе на улицах и в местах массового пребывания людей в сумме 4 520,0 тыс. рублей;

- изготовление и распространение информационных материалов по разъяснению сущности терроризма и экстремизма в сумме 22,0 тыс. рублей.

1. По подпрограмме «Безопасность дорожного движения» исполнение составило 2 018,4 тыс. рублей или 99,8% от уточненного плана. В рамках подпрограммы реализованы следующие мероприятия:

* на обеспечение безопасности дорожного движения (обустройство тротуаров) в сумме 1 758,4 тыс. рублей (100% от плана);
* на организацию профилактических мероприятий по пропаганде безопасности дорожного движения (проведение соревнований «Безопасное колесо», «Зеленый огонек», «Помним. Знаем. Соблюдаем» в образовательных организациях, выпуск наглядной агитации) в сумме 260,0 тыс. рублей (98,7% от плана).

**Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы»**

На реализацию муниципальной программы «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы» было утверждено 1 576 303,6 тыс. рублей. Уточненный план составил 1 685 559,1 тыс. рублей. Исполнение составило 1 488 064,1 тыс. рублей или 88,3% от уточненного плана, в том числе за счет средств федерального бюджета 496 000,0 тыс. рублей (освоены в полном объеме), государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 693 768,6 тыс. рублей (исполнение на сумму 563 791,5 тыс. рублей или 81,3%), местного бюджета - 428 272,6 тыс. рублей или 86,4% от уточненного плана.

Департаментом экономики Окружной администрации г. Якутска эффективности реализации программы за 2020 год оценена как **неудовлетворительная** (в 2019 году - высокая).

Недостаточное исполнение по планированию и проектированию работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них по причине затягивания сроков сдачи проектно-сметной документации исполнителями. Связано с необходимостью согласования проектных решений в эксплуатирующих службах и собственниками инженерных коммуникаций, которые обозначают свои требования, что вызывает конфликт интересов, и увеличивают сроки согласования проектных решений.

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020г.** | **Уточненный план на 2020г.** | **Исполнение за 2020г.** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **1 576 303,6** | **1 685 559,1** | **1 488 064,1** | **88,3** |
|  | *средства местного бюджета* | *520 303,6* | *495 790,4* | *428 272,6* | *86,4* |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* | *1 056 000,0* | *1 189 768,6* | *1 059 791,5* | *89,1* |
| 1 | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них | 301 743,3 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2 | Планирование и проектирование работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них | 79 697,2 | 75 945,5 | 47 352,2 | 62,4 |
| 3 | Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" | 1 192 163,1 | 1 603 077,8 | 1 435 095,2 | 89,5 |
| 4 | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа "город Якутск" в рамках реализации мероприятий национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" | 0,0 | 1 790,6 | 1 790,6 | 100,0 |
| 5 | Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа "город Якутск" в рамках реализации мероприятий национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" | 0,0 | 1 172,6 | 1 172,6 | 100,0 |
| 6 | Устройство искусственных дорожных неровностей, дополнительные мероприятия по ремонту улично-дорожной сети | 0,0 | 3 572,5 | 2 653,5 | 74,3 |
| 7 | Развитие системы общественного транспорта | 2 700,0 | 0,0 | 0,0 |  |

Недостаточное исполнение по устройству искусственных дорожных неровностей, дополнительные мероприятия по ремонту улично-дорожной сети в связи с тем, что в основном работы будут завершены в 2021 году.

В 2020 году продолжена реализация национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», в рамках которого осуществлены дорожные работы в целях приведения в нормативное состояние и ликвидации мест концентрации дорожно-транспортных происшествий на сети автомобильных дорог общего пользования улично-дорожной сети городской агломерации «город Якутск». На эти цели в отчетном году было выделено средств в общей сумме 1 673 615,9 тыс. рублей, исполнение составило 1 477 458,7 тыс. рублей или 88,3%.

Размещение заказа на строительство подъездных дорог в с. Хатассы отменено связи с необходимостью проведения изысканий по требованию ГАУ «Управление государственной экспертизы Республики Саха (Якутия)». Строительство объекта перенесено на 2022 год.

По объектам «Строительство подъездных дорог в с. Тулагино», «Строительство подъездных дорог в с. Табага» заключены переходящие муниципальные контракты со сроком окончания работ в 2021 году в связи с длительностью процедуры по оформлению земельных участков.

Низкое исполнение по объектам «Капитальный ремонт ул. Автодорожная на участке от ДСК до ул. Воинская» и «Капитальный ремонт ул. Красильникова на участке от Сергеляхского шоссе до ул. Автодорожная» в связи с выявлением у работников подрядчиков новой коронавирусной инфекции. В связи с чем, работы были приостановлены и не производились с 25.08.2020 по 29.09.2020. Заключено дополнительное соглашение в части продления сроков выполнения работ по установке пешеходных ограждений и устройству озеленения в срок до конца июля 2021 года.

По объектам «Капитальный ремонт ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. С.Данилова», «Капитальный ремонт ул. П.Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. С.Данилова» и «Реконструкция перекрестков на пересечении улиц Пояркова-Курашова, улиц Пояркова-П.Алексеева» произошло уменьшение цены муниципальных контрактов по причине ошибок допущенных в проектно-сметной документации.

По объекту «Капитальный ремонт ул. Чайковского на участке Вилюйский тракт до ул. К.Алексеева» неосвоение средств произошло по причине выявленной ошибки в проектно-сметной документации по выносу сетей связи. Направлено требование в адрес проектной организации по корректировке проектно-сметной документации. Работы по данному объекту будут выполнены в 2021 году.

Отремонтировано и реконструировано 42 объекта улично-дорожной сети, в том числе 30 объектов 2020 года и 12 объектов начатых в 2019 году. Общая протяженность отремонтированных дорог по 30 объектам составила 23,558 км (при плане 22,39 км), перевыполнение составило 1,17 км.

По 27 объектам работы выполнены и сданы в эксплуатацию. По 3 объектам условиями муниципальных контрактов предусмотрено выполнение работ в 2020-2021 годах: «Капитальный ремонт Окружного шоссе», «Строительство подъездных дорог в с. Тулагино», «Строительство подъездных дорог в с. Табага».

Также, начиная с 2020 года в рамках данного национального проекта, осуществлена разработка с последующим прохождением государственной экспертизы проектно-сметной документации. Неполное освоение средств обусловлено оплатой по фактически выполненным работам, корректировкой сметной стоимости объектов в связи с изменениями, внесенными в ПСД, переносом части работ по 7 объектам улично-дорожной сети на 2021-2022 годы.

| **№** | **Наименование объекта улично-дорожной сети** | **Наименование подрядчика** | **Протяженность (км)** |
| --- | --- | --- | --- |
|
|  |
|
| **В рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные**  **автомобильные дороги»** | | | **23,558** |
| 1 | Капитальный ремонт ул. Кеши Алексеева на участке от ул. Чайковского до ул. Лермонтова | ООО "Сахатрасстрой", | 0,478 |
| 2 | Капитальный ремонт ул. Воинская от ул. Автодорожная до подъездной дороги к мкр. "Стерх" | ООО "Сахатрасстрой", | 0,725 |
| 3 | Ремонт ул. Курашова на участке от ул. Лермонтова до пр. Ленина | ООО СТК "АЛААС" | 1,069 |
| 4 | Ремонт ул. Свердлова на участке от ул. Кальвица до ул. Лермонтова | ООО СТК "АЛААС" | 0,558 |
| 5 | Капитальный ремонт ул. Курнатовского на участке от ул. Пилотов до Хатын- Юряхское шоссе | ООО "Универсалстрой", ООО "ДОРСТРОЙ" | 1,720 |
| 6 | Капитальный ремонт Окружного шоссе на участке от ул. Жорницкого до Вилюйского тракта (2-ая очередь) | ООО "ДОРСТРОЙ" |  |
| 7 | Ремонт ул. Петровского на участке от пр. Ленина до ул. Чайковского | ООО СТК "АЛААС" № Р-08/2020 от 27.05.2020 | 1,656 |
|  | Ремонт дорог с. Табага | АО "РИК Автодор" | **1,931** |
| 8 | Ремонт дорог с. Табага (Березовая) |  | *1,050* |
| 9 | Ремонт дорог с. Табага ( Каландарашвили) |  | *0,511* |
| 10 | Ремонт дорог с. Табага (Строительная) |  | *0,370* |
| 11 | Ремонт ул. Орджоникидзе на участке от ул. П. Алексеева до ул. Петровского | ООО СТК "АЛААС" | 1,756 |
|  | Ремонт дорог с.Тулагино | АО "РИК Автодор" | **2,689** |
| 12 | Ремонт дорог в с. Тулагино ул. Уваровская |  | *1,400* |
| 13 | Ремонт дорог в с. Тулагино ул. Связистов |  | *0,869* |
| 14 | Ремонт дорог в с. Тулагино ул.Порядина |  | *0,420* |
| 15 | Ремонт дорог в с. Тулагино ул. Николаева | ПАО ДОРИСС |  |
|  | Ремонт автомобильных дорог Хатасского наслега | АО "РИК Автодор" | **1,986** |
| 16 | ремонт дорог с.Хатассы ул.Аржакова |  | *0,413* |
| 17 | ремонт дорог с.Хатассы ул. Совхозная |  | *1,573* |
| 18 | Ремонт ул. Новая в с. Пригородный | АО "РИК Автодор" | *1,400* |
| 19 | Ремонт ул. Губина на участке от ул. Ф.Попова до ул. Чиряева | ООО "Сельдорстрой", МК № Р-02/2020 от 08.05.2020 | 1,122 |
| 20 | Ремонт ул. Лонгинова на участке от ул. Ильменская до разворотной площадки | ООО "Севердорстрой", ООО "Тудор+" | 0,657 |
|  | Ремонт улично-дорожной сети в с. Кангалассы | АО "РИК Автодор" | **1,326** |
| 21 | Ремонт улично-дорожной сети в с. Кангалассы Объездная |  | *0,533* |
| 22 | Ремонт улично-дорожной сети в с. Кангалассы ул.Лесная |  | *0,338* |
| 23 | Ремонт улично-дорожной сети в с. Кангалассы ул. Пионерская |  | *0,455* |
| 24 | Ремонт улиц Лесная, Пионерская, Объездная в п. Кангалассы (устройство барьерного ограждения) |  |  |
|  | Ремонт дорог с. Маган | АО "РИК Автодор" | **2,493** |
| 25 | Ремонт ул. Алымова в с. Маган |  | *1,050* |
| 26 | Ремонт ул. Кирова в с. Маган |  | *1,443* |
| 27 | Капитальный ремонт подъездной дороги к мкр. "Три сосны" от Вилюйского тракта | ООО "Трансстройсаха", ИП Могаев Ч.Х | 0,700 |
| 28 | Строительство кольцевой развязки на пересечении улиц П.Алексеева-Стадухина-Пирогова | ООО "Сельдорстрой", МК №СД-01/2020 от 24.04.2020 | 0,386 |
| 29 | Реконструкция перекрестков на пересечении улиц Пояркова-Курашова, улиц Пояркова-П. Алексеева | ООО "Сельдорстрой", № РК-01/2020 от 03.04.2020 | 0,432 |
| 30 | Обустройство кольцевой развязки "Гимеин" на пересечении Сергеляхского шоссе с ул. Я.Потапова | ООО "Севердорстрой", МК № ОБ-01/2020 от 02.04.2020 | 0,469 |

Кроме этого по данной муниципальной программе осуществлены расходы:

- на разработку проектно-сметной документации на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт (ремонт) автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них в сумме 7 260,1 тыс. рублей при уточненном плане 7 679,0 тыс. рублей;

- на государственную экспертизу проектно-сметной документации на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт (ремонт) автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них в сумме 691,7 тыс. рублей, при уточненном плане 691,7 тыс. рублей;

- на дополнительные мероприятия по ремонту улично-дорожной сети в общей сумме 2 653,5 тыс. рублей при уточненном плане 3 572,5 тыс. рублей.

В 2020 году Контрольно-счетной палатой г. Якутска проведена проверка использования средств на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» за 2019 год по объектам:

* ул. Петра Алексеева (участок от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова);
* ул. Жорницкого (участок от ул. Пирогова до ул. Строителей);
* ул. Чайковского (участок от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева).

В 2019 году на капитальный ремонт проверяемых улиц, уточненный лимит финансирования составил 346 062,9 тыс. рублей, исполнение составило 317 689,6 тыс. рублей или 91,8% от плана, в том числе:

- ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. С. Данилова - лимит в сумме 115 339,9 тыс. рублей, исполнение составило 99 416,8 тыс. рублей или 86,2% от плана (не выполнен объем работ на сумму 15 923,1 тыс. рублей за счет средств местного бюджета);

- ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей - лимит в сумме 103 556,7 тыс. рублей, исполнение составило 95 166,8 тыс. рублей или 91,9% от плана (не выполнен объем работ на сумму 8 389,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета);

- ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева - лимит в сумме 127 166,3 тыс. рублей, исполнение составило 123 106,0 тыс. рублей или 96,8% от плана (не выполнен объем работ на сумму 4 060,3 тыс. рублей, из них 3 299,7 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета, 760,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета).

Работы по капитальному ремонту указанных объектов в 2019 году *не завершены*, в связи с чем, *завершение работ перенесено на 2020 год* (переходящие объекты).

Приемочными комиссиями (в составе заказчика, подрядчика, Управления дорог Окружной администрации г. Якутска, проектной организации) были подписаны акты *промежуточной приемки выполненных работ*по капитальному ремонту указанных объектов, принято решение о принятии выполненных работ и о допущении полотен проезжей части указанных объектов в эксплуатацию. Между тем в муниципальных контрактах *отсутствует* условие о подписании актов промежуточной приемки выполненных работ.

По состоянию *на октябрь 2020 года* лимит финансирования на 2020 год на капитальный ремонт указанных объектов составил 73 156,7 тыс. рублей, исполнение - 18 848,3 тыс. рублей или 25,8% от плана, в том числе:

- ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. С. Данилова - лимит в сумме 37 166,5 тыс. рублей, исполнение составило 13 576,6 тыс. рублей или 36,5% от плана;

- ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей - лимит в сумме 32 525,9 тыс. рублей, исполнение составило 4 849,7 тыс. рублей или 14,9% от плана;

- ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева - лимит в сумме 3 464,3 тыс. рублей, исполнение составило 422,0 тыс. рублей или 12,2% от плана

В 2019 году на выполненные проектно-сметные документации и результаты инженерных изысканий объектов получены положительные заключения ГАУ «Управление государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий в строительстве Республики Саха (Якутия)».

*В нарушение* п. 2 ст. 8.3 Градостроительного кодекса Российской Федерации, на момент заключения контракта *отсутствует* положительное заключение по результатам проверки достоверности определения сметной стоимости на объем работ по капитальному ремонту ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей в сумме 2 187,3 тыс. рублей.

За проверяемый период МКУ «Главстрой» на основании актов приемки выполненных работ формы № КС-2, справок о стоимости выполненных работ и затрат формы № КС-3 приняты и оплачены подрядчикам выполненные работы по капитальному ремонту указанных объектов 370 052,8 тыс. рублей, в том числе:

* *203 958,9 тыс. рублей* - ПАО «Дорисс», из них:

- 103 942,4 тыс. рублей - ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова;

- 100 016,5 тыс. рублей - ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей.

* *157 042,9 тыс. рублей* - ООО «Сахатрасстрой» по ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева;
* *9 051,0 тыс. рублей*- ООО «ИНС» по ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова (срок выполнения работ по контракту **до 30.09.2020**).

По выполненным ООО «Оптима-Строй» в 2020 году работам по ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей (срок выполнения работ по контракту *до 30.09.2020*), заказчиком формы № КС-2, № КС-3 *не приняты* и соответственно, оплата *не производилась*.

За проверяемый период на основании *дополнительных соглашений* сроки выполнения работ по контрактам *неоднократно продлевались*, а именно:

* по контракту с ПАО «Дорисс» срок выполнения работ по контракту в связи выполнением УГРС АО «Сахатранснефтегаз» работ по замене старых газовых сетей, а также, внесением изменения в проектно-сметную документацию в части выноса сетей наружного освещения - воздушной линии 6кВ из охранной зоны, первоначально продлевалсяс 31.10.2019 *до 20.05.2020*. В последующем в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории республики в связи с распространением новой коронавирусной инфекции срок выполнения работ по контракту продлен*до 30.09.2020 года*.
* по контракту с ООО «Сахатрасстрой» в связи с изменением объемов работ с 31.10.2019 *до 25.05.2020 года*.

При этом, на момент проверки*в нарушение* ст. 309, 708 Гражданского кодекса Российской Федерации, ч. 2 и 7 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, условий муниципальных контрактов, *не исполнены*контрактные обязательства по завершению работ в установленные контрактами сроки - *до 25.05.2020, до 30.09.2020 года*. На момент проверки акты приемки законченных капитальным ремонтом объектов *не подписаны*.

Проведенной проверкой установлены следующие *нарушения* действующего законодательства, *отрицательно*влияющие на результативность использования средств на проведение работ на указанных объектах:

В ходе проведения проверки размещения заказов на разработку проектно-сметной документации установлено, что МКУ «Главстрой» *в нарушение*ст.8, ст.24 Федерального закона № 44-ФЗ, *неверно* выбран способ определения поставщика ООО СВСК «Техстрой» для одноименных видов работ (услуг) на общую сумму 961,2 тыс. рублей, произведено *дробление*закупок*без проведения* конкурентных процедур:

- 476,0 тыс. рублей - путем заключения 6 договоров на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова;

- 485,2 тыс. рублей - путем заключения 6 договоров на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева.

2. Проверкой размещения муниципального заказа на капитальный ремонт ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей установлено, что *в нарушение*ст. 18, 22, 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ,начальная (максимальная) цена контракта *превышает* сметную стоимость, установленную проектно-сметной документацией на 2 187,3 тыс. рублей. Начальная (максимальная) цена контракта определена в сумме 130 358,9 тыс. рублей, тогда как, согласно проектно-сметной документации сметная стоимость составляла 128 171,7 тыс. рублей;

3. Проведенными в ходе проверки визуальными осмотрами выполненных работ на указанных объектах установлены следующие нарушения и недостатки:

3.1. по объекту «Капитальный ремонт ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова»:

- *в нарушение* ст. 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, произведены *нецелевые*расходы средств местного бюджета на сумму 31,4 тыс. рублей, выраженные в оплате фактически *не выполненных* работ по установке 2 светофоров;

-*в нарушение* ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, произведены *неэффективные* расходы на оплату *некачественно* выполненных работ по установке дорожного бордюра (свалены), подлежащие устранению на сумму 84,3 тыс. рублей.

* 1. по объекту «Капитальный ремонт ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей» *в нарушение* ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, произведены *неэффективные* расходы на оплату *некачественно* выполненных работ, подлежащие устранению на сумму 375,6 тыс. рублей, из них:

- 195,6 тыс. рублей - по установке металлических пешеходных ограждений (сбиты или деформированы);

- 112,0 тыс. рублей - по устройству плитных тротуаров (наличие просадок);

- 68,0 тыс. рублей - по установке дорожных и тротуарных бордюров (свалены или разбиты).

* 1. по объекту «Капитальный ремонт ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева» *в нарушение* ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, произведены *неэффективные* расходы на оплату **некачественно** выполненных работ, подлежащие устранению на сумму 2 568,2 тыс. рублей, из них:

- 476,9 тыс. рублей - не установлены в полном объеме металлические пешеходные ограждения на сумму (часть ограждений в результате дорожно-транспортных происшествий демонтирована и разбросана вдоль улицы);

- 1 042,4 тыс. рублей - в результате несогласованных действий после полного завершения работ по асфальтированию тротуаров на участке от ул. Каландаришвили до ул. Кеши Алексеева проводились работы по прокладке квартального водопровода силами АО «Водоканал», было демонтировано и разрушено асфальтобетонное покрытие тротуара в объеме 869 кв. м.

- 1 048,9 тыс. рублей - отсутствует большинство посаженных кустарников в рамках благоустройства объекта. Посаженные кустарники были скошены вместе с травой, часть кустарников не прижилась.

В связи с чем, можно констатировать, что заказчиком - МКУ «Главстрой» *в нарушение* ст. 53 Градостроительного кодекса Российской Федерации, *не осуществлен* надлежащий строительный контроль за капитальным ремонтом указанных объектов.

* 1. Установлены нарушения при ведении исполнительной документации.
  2. В 2020 году были *внесены изменения* в сметную документацию объектов «Капитальный ремонт ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова», «Капитальный ремонт ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей». В связи с чем, ГАУ «Региональный центр Республики Саха (Якутия) по ценообразованию в строительстве» выданы положительные заключения на стоимость 205 451,1 тыс. рублей.

Сметная стоимость объектов сформирована *на весь объем работ*по капитальному ремонту, включая работы, выполняемые ПАО «Дорисс», ООО «ИНС», ООО «Оптима-Строй».

Вместе с тем, общая сумма заключенных за проверяемый период трех муниципальных контрактов на выполнение работ по капитальному ремонту указанных объектов составляет 264 276,1 тыс. рублей. Таким образом, *в нарушение* п. 2 ст. 8.3 Градостроительного кодекса Российской Федерации, *отсутствуют* положительные заключения по результатам проверки достоверности определения сметной стоимости на объем работ в сумме 58 825,0 тыс. рублей, в том числе:

- 23 244,2 тыс. рублей - по объекту «Капитальный ремонт ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова»;

- 35 580,8 тыс. рублей - по объекту «Капитальный ремонт ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей».

Следует отметить, что при внесенных заказчиком изменениях в сметную документацию, стоимость работ в заключенных контрактах на капитальный ремонт указанных объектов, *не откорректирована*.

В настоящий момент в связи с изменением сметной документации указанных объектов (за счет уточнения объемов работ и расценок) заказчиком проводится работа по согласованию выполненных объемов работ и расценок по ним с подрядчиками. Сметная стоимость работ по итогам проверки ГАУ «Региональный центр Республики Саха (Якутия) по ценообразованию в строительстве» *снизилась*на44 810,4 тыс. рублейв сравнениистоимостью по итогам проверки ГАУ «Управление государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий в строительстве Республики Саха (Якутия)» в 2019 году, в том числе:

* на 36 059,8 тыс. рублей по капитальному ремонту ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей (с 128 171,7 тыс. рублей до 92 111,9 тыс. рублей);
* на 8 750,6 тыс. рублей по капитальному ремонту ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова (с 122 089,8 тыс. рублей до 113 339,2 тыс. рублей).

Причинами снижения сметной стоимости работ являются уточнения объемов работ по проекту, изменение стоимости материалов, уточнения расценок.

Указанные факты свидетельствуют *о недостатках* при разработке проектно-сметной документации указанных объектов приведших *к затягиванию* завершения работ в установленные контрактами сроки, а также, о *недостаточном*уровне взаимодействия со стороны заказчика и подрядчиков за надлежащим исполнением условий заключенных контрактов. К примеру, в результате *недоработки* со стороны ООО СВСК «Техстрой» в проектно-сметной документации *не учтен* вынос опоры ВЛ-0,4Кв., находящийся на пути проведения тротуара до его асфальтирования по объекту «Капитальный ремонт ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева». Также, в проектно-сметной документации *не был учтен* вынос сетей наружного освещения - воздушной линии 6кВ из охранной зоны по объекту «Капитальный ремонт ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова».

По итогам проведенной проверки направлено представление МКУ «Главстрой»:

1. Рассмотреть итоги настоящей проверки с утверждением Плана мероприятий по устранению выявленных нарушений, недостатков в работе учреждения.

2. Обеспечить устранение произведенных нарушений согласно представлению.

3. Принять все необходимые меры по обеспечению своевременного и полного исполнения функции заказчика по реализации Национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в городском округе «город Якутск».

4. Усилить контроль за надлежащим исполнением подрядчиками контрактных обязательств, обеспечить своевременное завершение работ в установленные контрактами сроки, установить должное взаимодействие с подрядчиками в целях эффективности реализации Национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в городском округе «город Якутск».

5. Обеспечить своевременное принятие и предоставление подрядчиками документов (форм № КС-2, № КС-3), подтверждающих выполнение работ на объектах.

6. При осуществлении функции заказчика исключить принятие решений, влекущих нецелевое и неэффективное расходование средств, выделенных на реализацию Национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

7. Обеспечить размещение заказов для муниципальных нужд в соответствии с требованиями действующего законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в частности исключить дробление закупокбез проведения конкурентных процедур для одноименных видов работ (услуг).

1. При проведении экспертизы проектно-сметной документации выполнения работ по объектам строго руководствоваться нормами Градостроительного кодекса Российской Федерации.
2. В соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации осуществлять должный строительный контроль за выполнением работ на объектах.
3. Привести ведение исполнительной документации (общего журнала работ, актов освидетельствования скрытых работ) в соответствие действующему законодательству.
4. Взять под особый контроль качество разработки проектно-сметной документации по выполнению работ на объектах.
5. В рамках гарантийных обязательств по муниципальным контрактам провести работу по устранению подрядчиками некачественно выполненных работ на проверенных объектах, в том числе:

* по установке дорожного бордюра по объекту «Капитальный ремонт ул. Петра Алексеева на участке от ул. Пирогова до ул. Семена Данилова»;
* по установке металлических пешеходных ограждений, по устройству плитных тротуаров, по установке дорожных и тротуарных бордюров по объекту «Капитальный ремонт ул. Жорницкого на участке от ул. Пирогова до ул. Строителей»;
* по объекту «Капитальный ремонт ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева»:

- в рамках договорных обязательств на оказание услуг по корректировке проектно-сметной документации по объекту «Капитальный ремонт ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева», обязать исполнителя ООО СВСК «Техстрой» возместить стоимость выполнения работ по выносу опоры электроснабжения, вызванные недостатками проектно-сметной документации;

- обеспечить строгий контроль за восстановлением АО «Водоканал» тротуара и пешеходных ограждений по объекту «Капитальный ремонт ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева» в соответствии с проектной документацией;

- в рамках гарантийных обязательств обязать ООО «Сахатрасстрой» в 2021 году восстановить не прижившиеся и скошенные кустарники по объекту «Капитальный ремонт ул. Чайковского на участке от Вилюйского тракта до ул. Кеши Алексеева» в соответствии с проектно-сметной документацией.

1. В целях профессионального и качественного выполнения работ в части озеленения улиц рассмотреть вопрос выполнения данных работ специализированными организациями по посадке саженцев.
2. Принять меры дисциплинарного взыскания к лицам, допустившим указанные нарушения и недостатки при реализации Национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в городском округе «город Якутск» на указанных объектах.

Контрольно-счетной палатой г. Якутска срок представления МКУ «Главстрой» информации о принятых мерах по представлению установлен до 01.07.2021.

# Муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2014-2032 годы»

План по муниципальной программе «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2014-2032 годы» утвержден в сумме 83 834,5 тыс. рублей. Уточненный план составил 153 213,4 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 147 699,5 тыс. рублей или 96,4% от уточненного плана.

Оценка эффективности реализации программы – 79% (***удовлетворительная).***

По сравнению с уровнем 2019 года уменьшение предусмотренных расходов по программе составило 31 168,4 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

| № | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | | **83 834,5** | **153 213,4** | **147 699,5** | **96,4** |
|  | *средства местного бюджета* | | *83 834,5* | *108 758,4* | *104 911,1* | *96,5* |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* | | *0,0* | *44 455,0* | *42 788,4* | *96,3* |
| 1 | Развитие систем теплоснабжения | | 11 734,6 | 10 446,7 | 10 318,0 | 98,8 |
| 2 | Развитие систем водоотведения | | 0,0 | 25 247,6 | 25 247,6 | 100,0 |
| 3 | Модернизация систем утилизации твердых коммунальных отходов и охрана окружающей среды | | 23 889,5 | 22 656,8 | 19 528,1 | 86,2 |
| 4 | Развитие систем наружного освещения | | 20 000,0 | 20 000,0 | 19 427,4 | 97,1 |
| 5 | Развитие систем газоснабжения | | 25 610,4 | 72 622,9 | 70 939,0 | 97,7 |
| 6 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности | | 2 600,0 | 2 239,4 | 2 239,4 | 100,0 |

Наиболее **низкое** исполнение мероприятий наблюдается по подпрограммам:

«*Модернизация**систем утилизации твердых коммунальных отходов и охрана окружающей среды»*уточненный план составил 22 656,8 тыс. рублей, исполнение 19 528,1 тыс. рублей или 86,2%, в том числе на:

- рекультивацию нарушенных земель на территории Хатасского наслега, неисполнение по фактически выполненным работам составило 1 005,5 тыс. рублей, кассовое исполнение 8 467,8 тыс. рублей при уточненном плане 9 473,33 тыс. рублей или 89,4%. Неосвоение средств связано с невыполнением подрядной организацией МУП «Жилкомсервис» части работ по разработке, транспортировке опасного и умеренного загрязненного грунта, выравнивания поверхностей;

- устройство контейнерных площадок, выполнены работы по обустройству мест (площадок) накопления твердых коммунальных и крупногабаритных отходов на территории городского округа «город Якутск» по 49 площадкам города Якутска, Тулагино-Кильдямского наслега, села Маган, мкр. Марха. По данному мероприятию образовался остаток в размере 2 123,2 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 4 364,3 тыс. рублей или 67,3% от уточненного плана на 2020 год. Остаток в размере 2 123,2 тыс. рублей обусловлен образованием экономии по фактически выполненным работам;

*«Развитие систем наружного освещения»* уточненный план составил 20 000,0 тыс. рублей, исполнение 19 427,4 тыс. рублей, или 97,1% от уточненного плана на 2020 год. В рамках реализации мероприятия «Светлая столица» проведены работы и установлены 216 опор наружного освещения, 290 светильников в п. Маган, с. Хатассы, с. Тулагино, с. Владимировка, г. Якутске.

Плановые суммы были рассчитаны в начале 2020 года, выполненные работы оплачивались по фактически понесенным затратам МУП «Горсвет», разница в суммах возникает из-за разницы расчетной и фактической стоимости примененных материалов, более оптимизированными маршрутами прокладки линий, использованием совместного подвеса.

Исполнение индикативных показателей по Программе составило 58,5%. Основное влияние на низкое исполнение индикаторов программы оказало неисполнение следующих показателей:

• показатель «Количество проектно-сметной документации по охране окружающей среды, прошедшей государственную экспертизу» не выполнен в связи с ограниченными финансовыми средствами. Средняя стоимость разработки проектно-сметной документации на рекультивацию нарушенных земель по Окружному шоссе, согласно коммерческим предложениям, в 2020 году составила 10,0 млн. рублей В связи с недостаточностью выделенных лимитов на отчетный год, средства в размере 857,5 тыс. рублей были сняты.

• выполнение на 0% индикатора «Количество земельных участков, обеспеченных газоснабжением» связано с отсутствием финансирования из государственного бюджета РС(Я);

• индикативный показатель «Количество проектов по газоснабжению, прошедших экспертизу» выполнен на 50% по причине отсутствия проекта планировки территории и проекта межевания территории в мкр. Птицефабрика, в связи с этим осуществить разработку и проведение экспертизы ПСД не представилось возможным;

• индикатор «Количество ОДПУ (общедомовой прибор учета), подключенные к АСТКУ (автоматизированная система технологического и коммерческого учета)» выполнение на 37%, индикатор «Количество ИПУ (индивидуальные приборы учета) подключенные к АСТКУ» - на 57%. Итоговые плановые показатели за месяц по количеству индивидуальных приборов учета и общедомового прибора учета, при интеграции из автоматизированной системы технологического и коммерческого учета в Дом.Онлайн искажались. В связи в этим бы произведен перерасчет, по итогам которого заключено Дополнительное соглашение на уменьшение суммы, которая составляет 2 239,4 тыс. рублей. Процент исполнения кассового плана по состоянию на 25.12.20 г. составлял 100%;

• по индикаторам «Протяженность построенных, реконструированных тепловых сетей», «Увеличение проектной мощности водозаборных сооружений», «Проектная мощность водоочистных сооружений», «Количество заключенных договоров на оказание услуг в сфере водоснабжения», «Количество разработанных проектов в сфере водоснабжения», «Количество разработанных проектов по строительству, модернизации, реконструкции объектов водоотведения» и «Количество заключенных договоров на оказание услуг в сфере газоснабжения» плановые значение не достигнуты в связи с отсутствием финансирования.

Контрольно-счетной палатой г. Якутска в 2020 году проведено экспертно-аналитическое мероприятие: «Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ, и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года» за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы».

**В результате анализа установлены следующие недостатки и замечания:**

1. Данная муниципальная программа утверждена постановлением Окружной администрации города Якутска от 02.02.2015 года № 22п. т.е. до принятия и утверждения Стратегии, утвержденной Решением Якутской городской Думы 06.02.2019 года № РЯГД-5-2. Таким образом, данная муниципальная программа разработана без прямого учета Стратегии развития городского округа «город Якутск».
2. Анализом индикативных показателей установлено, что при отсутствии финансирования по основным мероприятиям подпрограммы, устанавливаются конкретные индикаторы (показатели) характеризующих степень ее реализации, в том числе:

* Строительство, модернизация, реконструкция теплоисточников, при отсутствии финансирования за период 2022-2025 и 2026-2032 годы установлены значения индикативных показателей количества построенных, реконструированных теплоисточников по 3 и 6 ед. соответственно;
* Мероприятия по созданию условий для подключения потребителей к системе водоснабжения, при отсутствии финансирования за период 2022-2025 и 2026-2032 годы установлены значения индикативных показателей количества реализованных проектов по водоснабжению по 4 и 6 ед. соответственно;
* Строительство, модернизация и реконструкция канализационных сетей, при отсутствии финансирования за период 2022-2025 и 2026-2032 годы установлены значения индикативных показателей протяженности построенных, модернизированных и реконструированных канализационных сетей 2640 п.м. и 2500 п.м. соответственно;
* Обеспечение электроснабжением земельных участков, выделенных многодетным семьям, при отсутствии финансирования за период 2020 г., 2021 г., 2022-2025 и 2026-2032 годы установлены индикативные показатели обеспеченности земельных участков электроснабжением по 3203 ед., 3203 ед., 3203 ед. и 3203 ед. соответственно;

1. Установлены факты отсутствия значений индикативных показателей при наличии предусмотренного финансирования так, например, по мероприятиям:

* Проведение изыскательских работ, разработка ПИР, ПСД и прочих документов по водоотведению, за период с 2020 по 2025 годы финансирование составляет 39660,0 тыс. рублей, в том числе: в 2020 – 7880 тыс. рублей, 2021 – 9250 тыс. рублей и 2022-2032 г.г. – 22530,0 тыс. рублей при этом значения индикативных показателей по заключенным договорам на оказание услуг водоотведения отсутствуют;
* Рекультивация нарушенных земель, за период с 2020 по 2025 годы финансирование составляет 28 250,0 тыс. рублей, в том числе: в 2020 – 12600,5 тыс. рублей, 2021 – 6000,0 тыс. рублей и 2022-2032 тыс. рублей – 9649,5 тыс. рублей при этом значения индикативных показателей отсутствуют;

Таким образом, значения индикативных показателей не соотносятся с финансовым обеспечением программных мероприятий.

Недостатки и замечания устранены внесением изменений на основании Постановления Окружной администрации г. Якутска от 03.11.2020 № 311п «О внесении изменений в постановление Окружной администрации города Якутска от 2 февраля 2015 года N 22п «Об утверждении муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа "город Якутск" на 2014 - 2032 годы».

**Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы»**

План по муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» утвержден в сумме 66 596,2 тыс. рублей. Уточненный план составил 62 725,9 тыс. рублей, кассовое исполнение 58 527,9 тыс. рублей, или 93,3 % от уточненного плана на 2020 год, не освоение составило 4198,8 тыс. рублей. Оценка эффективности реализации программы – удовлетворительная (в 2019 году – высокая).

По сравнению с уровнем 2019 года, согласно уточненному плану увеличение предусмотренных расходов по программе составило 46 096,7 тыс. рублей, в том числе из средств местного бюджета - 41 596,7 тыс. рублей, из республиканского бюджета – 4500,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **66 596,2** | **62 725,9** | **58 527,9** | **93,3** |
|  | *средства местного бюджета* | *66 596,2* | *58 225,9* | *54 027,9* | *92,8* |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* | *0,0* | *4 500,0* | *4 500,0* | *100,0* |
| 1 | Выполнение работ по инженерным изысканиям для подготовки документации по планировке территории | 8 104,0 | 6 824,0 | 5 409,7 | 79,3 |
| 2 | Развитие и повышение уровня благоустройства общественных территорий | 33 140,5 | 31 302,2 | 30 930,3 | 98,8 |
| 3 | Повышение уровня благоустройства дворовых территорий | 16 498,8 | 18 411,9 | 18 411,9 | 100,0 |
| 4 | Обеспечение единого архитектурно-художественного стиля в оформлении открытых городских пространств | 4 852,9 | 2 015,5 | 1 603,7 | 79,6 |
| 5 | Обеспечение водоотведения | 4 000,0 | 4 172,3 | 2 172,3 | 52,1 |

В рамках данной программы реализованы следующие мероприятия:

1. По подпрограмме «Выполнение работ по инженерным изысканиям для подготовки документации по планировке территории» осуществлены следующие работы:

* разработка проекта планировки и проекта межевания территорий для внесения изменений в утвержденный проект, межевания территорий мкрн. Птицефабрика в части газификации на сумму 97,9 тыс. рублей;
* внесены изменения в генеральный план городского округа «город Якутск» на сумму 1900,0 тыс. рублей;
* оказаны услуги по разработке ППТ ПМТ земельных участков на общую сумму 3 411,8 тыс. рублей.

Неполное освоение финансовых средств наблюдается по мероприятию «Разработка проекта планировки и проекта межевания территории улично-дорожной сети города Якутска» на сумму 1 414,3 тыс. рублей в связи с переносом работ на 2021 год в том числе:

* по контракту №5-МК-2020 от 08.12.2020 года на разработку проекта объединенных охранных зон объектов культурного наследия квартала 55А "Якутск деревянный. Залог» на сумму 719,97 тыс. рублей в связи с непредставлением подрядчиком результатов выполненных работ, кроме того подрядчик после заключения контракта на связь не выходил;
* по мероприятию «Разработка проекта планировки и проекта межевания территорий для внесения изменений в утвержденный проект, межевания территорий мкрн. Птицефабрика в части газификации» произошла экономия по закупочным процедурам, которая составила 577,1 тыс. рублей, контракт заключен 18.12.2020г., в связи с заключением контракта в окончании финансового года экономия не была перераспределена;
* неиспользованный остаток в размере 117,1 тыс. рублей образовался по причине уточнения стоимости НМЦК.

Итого, выделенные денежные средства по подпрограмме освоены на 79,3%.

1. По подпрограмме «Развитие и повышение уровня благоустройства общественных территорий» осуществлены следующие мероприятия:

* корректировка проектно-сметной документации объекта «Комплексное благоустройство территории бульвара Учителя в квартале "В" г. Якутска с установкой композиции-памятника учителю М.А. Алексееву» на сумму 613,1 тыс. рублей;
* разработка проектно-сметной документации объекта «Благоустройство набережной озера Сайсары и Сквера Матери» на сумму 9 761,7 тыс. рублей;
* разработка проектно-сметной документации объекта «Парк Победы» (2 этап) на сумму 1 844,3 тыс. рублей;
* предоплата за вынос в натуру основных осей здания и сооружения и предоплата за новое присоединение 15 кВт/0,38/ Благоустройство парка «Парк Победы» на ул. Автострада 50лет Октября в г. Якутске на сумму 36,7 тыс. рублей;
* строительство 1 этапа общественного пространства Благоустройство парка «Парк Победы» – 18 674,4 тыс. рублей;

Итого, выделенные денежные средства по подпрограмме освоены на 98,8%.

1. По подпрограмме «Повышение уровня благоустройства дворовых территорий» осуществлены следующие мероприятия:

* корректировка проектно-сметной документации дворовых территорий на улицах Каландаришвили и Аммосова, согласно муниципального контракта от 25.05.2020 г. № 3-МК-2020 в сумме 190,0 тыс. рублей;
* благоустройство дворовых территорий по адресам: г. Якутск ул. Аммосова, дом 4/1, 4/2 г. и Каландаришвили, дом 23/1. Уточненный план по данному мероприятию составляет 18221,9 тыс. рублей, из них за счет средств: федерального бюджета 4 455,0 тыс. рублей; государственного бюджета 45,0 тыс. рублей; местного бюджета 13 721,9 тыс. рублей, кассовое исполнение 18 221,9 тыс. рублей или 100 % от уточненного плана.

1. По подпрограмме «Обеспечение единого архитектурно-художественного стиля в оформлении открытых городских пространств» исполнено 1 603,7 тыс. рублей или 79,6 %, от уточненного плана на 2020 год. Изготовлены и установлены праздничные, световые и информационные конструкции. Причиной неполного освоения средств, связано с введением ограничений на проведение массовых мероприятий, в целях недопущения распространения коронавирусной инфекции в соответствии с Указом Главы РС (Я) от 17 марта 2020 года № 1055 «О введении режима повышенной готовности на территории Республики Саха (Якутия) и мерах по противодействию распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)».
2. По подпрограмме «Обеспечение водоотведения» осуществлено оформление материалов предпроектного обследования для составления технического задания на проектирование и выполненные работы по разработке ПСД «Водоотведение с территории прилегающей к аэропорту в г. Якутске». Уточненный план на 2020 год составил 4 172,3 тыс. рублей исполнено 2 172,3 тыс. рублей или 52 % от уточненного плана. Размер заключенного МК №ПСД-09/2020(Д) от 28.04.2020г с ООО ПСП «Спецводстрой» составляет 4 000,0 тыс. рублей. Согласно пункта 3.1 работы выполняются на 2 этапа. 1 этап - разработка ПСД по контракту в срок до 21.08.2020 года (по факту работа выполнена согласно акта приемки работ от 13.11.2020 года), 2 этап- прохождение госэкспертизы по контракту срок до 30.10.2020 года. Положительное заключение госэкспертизы получено 30.12.2020 года. Окончательный расчет производится в течение 15 рабочих дня с момента получения положительного заключения госэкспертизы. Подрядчику выставлена неустойка.

Исполнение индикативных показателей, которое по итогам 12 месяцев составило 83,33%. По пояснению ответственных исполнителей программы низкое достижение индикативных показателей произошло по причине завышенных плановых значений индикаторов. Таким образом, степень эффективности исполнения муниципальной программы оценивается как удовлетворительная.

В 2020 году проведен экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы». В рамках проведенного анализа установлены следующие недостатки и замечания:

1. В разделе 1 «Нормативно-правовое обеспечение» муниципальной программы отсутствует ссылка на Стратегию.
2. В результате анализа муниципальной программы с утвержденной Стратегией обращаем внимание, что на данном этапе реализации программы не предусмотрено создание и строительство:

* «Умный квартал» (реализация народной программы развития города Якутска);
* Строительство автоматизированных многоуровневых паркингов;
* Строительство места погребения в мкр. Птицефабрика.

1. Согласно приложению к муниципальной программе «Ресурсное обеспечение реализации программы», по подпрограмме «Обеспечение водоотведения» за период с 2018 г. по 2022 г. финансирование не предусматривается. При этом устанавливаются индикативные показатели достижения результатов, так например:

* количество разработанной проектно-сметной документации на объекты водоотведения в 2020 г. – 6 шт., 2021 г. – 6 шт. и 2022 г. 3 шт.;
* протяженность межквартальных водоотводных лотков в 2020 г. – 7655 п.м., 2021 г. – 6390 п.м. и 2022 г. – 6822 п.м.;

Таким образом, значения индикативных показателей не соотносятся с финансовым обеспечением программных мероприятий.

Цели и задачи на данном этапе реализации муниципальной программы в целом соответствуют направлениям Стратегии.

Всего в данную муниципальную программу за 2020-2021 годы были внесены три изменения, в том числе постановлением Окружной администрации города Якутска № 350п от 03.12.2020 года, № 397п от 30.12.2020 года и № 63п от 11.03.2021 года.

Следует отметить, что замечания Контрольно-счетной палаты города Якутска по итогам Анализа учтены.

# Муниципальная программа «Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2018-2022 годы»

На реализацию муниципальной программы «Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2018-2022 годы» на 2020 год было утверждено средств на сумму 3 733,9 тыс. рублей. Уточненный план составил 2 280,3 тыс. рублей, исполнение составляет 2 280,3 тыс. рублей или 100% от уточенного плана.

Департаментом экономики Окружной администрации г. Якутска эффективности реализации программы за 2020 год оценена как **удовлетворительная** (в 2019 году - высокая).

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по МП "Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2018-2022 годы", в т.ч.:** | **3 733,9** | **2 280,3** | **2 280,3** | **100,0** |
|  | *средства местного бюджета* | *3 733,9* | *2 280,3* | *2 280,3* | *100,0* |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0* |
| 1 | Финансовая и имущественная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства | 0,00 | 1 802,6 | 1 802,60 | 100 |
| 2 | Проведение семинаров, круглых столов для субъектов малого и среднего предпринимательств, организация и проведение мероприятий событийного туризма на территории городского округа «город Якутск» | 1 390,0 | 450,5 | 450,50 | 100 |
| 3 | Организация и проведение конкурсов, выставок, фестивалей и ярмарок, обеспечение транспортными услугами | 2 108,5 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 4 | Поддержка и развитие инновационной деятельности малых и средних инновационных предприятий городского округа «город Якутск» | 235,4 | 27,2 | 27,2 | 100 |

Расходы произведены по следующим направлениям:

* на финансовую и имущественную поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства в городском округе «город Якутск» в сумме 1802,6 тыс. рублей или 100% от уточненного плана. Реализовано мероприятие по предоставлению субсидий в виде имущественного взноса учредителя в некоммерческие организации, не являющиеся муниципальными учреждениями. В 2020 году субсидия предоставлена МКК «Фонд развития городского округа «город Якутск». Полученные средства Фондом направлены на заработную плату сотрудникам - 1 345,4 тыс. рублей, начисления на ФОТ - 406,3 тыс. рублей, на приобретения программных продуктов, программного обеспечения и обслуживания программ - 49,6 тыс. рублей, на прочие расходы - 1,3 тыс. рублей;
* в рамках проведения семинаров, круглых столов для субъектов малого и среднего предпринимательств, организация и проведения мероприятий событийного туризма приобретены призы и новогодние подарки для фестиваля «Зима начинается с Якутии» на сумму 450,5 тыс. рублей;
* в рамках поддержки и развития инновационной деятельности малых и средних инновационных предприятий, Институтом физико-технических проблем Севера СО РАН оказаны услуги по обеспечению работы круглого стола «О проблемах города Якутска» в ходе проведения IХ Евразийского Симпозиума по проблемам прочности и ресурса в условиях низких климатических температур на сумму 27,2 тыс. рублей.

В 2020 году Контрольно-счетной палатой г. Якутска проведена проверка использования средств муниципальной программы «Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2018-2022 годы» за 2019 год.

Объектами проверки являлись Окружная администрация г. Якутска, микрокредитная компания Фонд развития городского округа «город Якутск». В 2019 году финансирование Программы составило 91 848,6 тыс. рублей или 99,96% от уточненного плана.

В ходе проверки установлено:

1. *В нарушение*ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации*,* имеются *расхождения* между годовым отчетом Окружной администрации г. Якутска об исполнении Программы и данными самой муниципальной программы за 2019 год в показателях подпрограмм «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства» и «Поддержка и развитие туризма» на 371,4 тыс. рублей. *Расхождение* в показателях подпрограмм на сумму 371,4 тыс. рублей за счет *ошибочного* отнесения в подпрограмму «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе «город Якутск» средств, направленных на финансовую поддержку субъектов МСП в сфере туризма в рамках мероприятий подпрограммы «Поддержка и развитие туризма в городском округе «город Якутск».

*В нарушение*ст. 309 Гражданского кодекса Российской Федерации*,* п. 4.1. муниципальных контрактов,исполнителями *не представлен* комплект отчетной документации по проведенным мероприятиям, отражающее информацию о качественных и количественных показателях. Сумма нарушения составила 1 961,6 тыс. рублей. При этом в муниципальных контрактах *не определен* комплект отчетной документации, представляемые исполнителями Заказчику.

*В нарушение*ст. 309 Гражданского кодекса Российской Федерации и обязательств по условиям муниципальных контрактов (договоров), заказчиком - Окружной администрацией г. Якутска *не соблюдаются* сроки оплаты оказанных услуг, что могло бы привести к дополнительным расходам бюджетных средств в виде уплаты неустоек (штрафов, пеней) в соответствии с условиями муниципальных контрактов (договоров).

*В нарушение* ст. 330 Гражданского кодекса Российской Федерации*,* Окружной администрацией г. Якутска *не применены* штрафные санкции за нарушение сроков представления отчетной документации. Сумма недополученных доходов составил 6,2 тыс. рублей.

Заявление ИП Атласов Н.В. на участие в конкурсном отборе на возмещение затрат, возникающих в связи с созданием инфраструктуры туристических комплексов подано *30.09.2019*, т.е. после выездной проверки Координационного совета (акт выездной проверки претендента от *13.09.2019*), что показывает *формальность*процедуры отбора.

В рамках реализации подпрограммы «Поддержка и развитие туризма в городском округе «город Якутск» проведено мероприятие «Фестиваль ухи», *не соответствующее* целям и задачам подпрограммы.

По итогам проведенной проверки направлены представления:

1. Окружной администрации г. Якутска:
   1. Принять меры дисциплинарной ответственности в отношении должностных лиц, допустивших нарушения.
   2. При составлении аукционной документации на оказание услуг по проведению мероприятий Программы, уточнить перечень предоставляемой отчетной документации.
   3. Произвести корректировку в годовой отчетности Окружной администрации города Якутска за 2019 год путем исключениярасхождения между годовым отчетом Окружной администрации г. Якутска об исполнении Программы и данными самой муниципальной программы.
2. Департаменту предпринимательства, потребительского рынка и развития туризма Окружной администрации г. Якутска:
   1. Разработать План мероприятий по устранению выявленных проверкой нарушений и недостатков.
   2. Исключить мероприятия, не отвечающие целям и задачам Программы.
   3. Пересмотреть индикативные показатели Программы.

Направленные представления Контрольно-счетной палаты г. Якутска в связи с исполнением сняты с контроля в 2020 году.

# Муниципальная программа «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2018-2022»

План по муниципальной программе «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы утвержден в сумме 252 073,9 тыс. рублей Уточненный план на 2020 год составил 365 254,7 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 363 728,9 тыс. рублей или 99,6% от уточненного плана.

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **252 073,9** | **365 254,7** | **363 728,9** | **99,6** |
|  | *средства местного бюджета* | *252 073,9* | *365 254,7* | *363 728,9* | *99,6* |
| **1** | **Управление программой** | **158 289,5** | **158 533,6** | **157 427,0** | **99,3** |
| **2** | **Развитие имущественного комплекса** | **85 058,2** | **200 665,3** | **200 246,1** | **99,8** |
| **3** | **Развитие земельных отношений** | **9 726,2** | **6 055,8** | **6 055,8** | **100,0** |

По сравнению с уровнем 2019 года (400 913,6 тыс. рублей) расходы по программе снизились на сумму 37 184,7 тыс. рублей. Снижение произошло по подпрограммам «Управление программой» и «Развитие имущественного комплекса», по подпрограмме «Развитие земельных отношений» наблюдается увеличение на 1 078,3 тыс. рублей.

Наиболее низкое освоение средств наблюдается по мероприятиям «Оценка рыночной стоимости объектов муниципальной собственности» и «Страхование муниципального имущества». На неполное освоение средств повлияла экономия, образовавшаяся по итогам заключенных договоров и контрактов на меньшие суммы.

Оценка эффективности реализации программы – удовлетворительная (в 2019 году – высокая).

Исполнение индикативных показателей программы составило 79,3%, согласно, Отчету оценки эффективности ведомственных целевых и муниципальных программ городского округа «город Якутск» за 2020 год, предоставленному Департаментом экономики Окружной администрации города Якутска наименьшее исполнение по программе «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2018-2022», выявлено по следующим индикаторам:

• «Удельный вес прибыльных муниципальных унитарных предприятий», «Сумма кредиторской задолженности действующих муниципальных унитарных предприятий», «Уменьшение кредиторской задолженности действующих муниципальных унитарных предприятий в %», «Списание дебиторской задолженности по аренде земельных участков» не исполнены в связи со снижением доходов предприятий в период введения ограничений в связи распространением новой коронавирусной инфекции на территории городского округа «город Якутск»;

• на неисполнение индикатора «Количество приватизированных объектов к количеству объектов, предложенных для приватизации» повлияло позднее проведение закупочных мероприятий по оценке рыночной стоимости приватизируемых объектов движимого имущества и прохождения экспертизы данной оценки.

• индикатор «Взыскание дебиторской задолженности по аренде земельных участков» исполнен на 3,6%. Низкий показатель взыскания дебиторской задолженности обусловлен тем, что физические лица, по которым возбуждено исполнительное производство, производили оплату долга в добровольном порядке. На основании добровольной оплаты долга направлялись отзывы исполнительного листа. В связи с этим оплаты не учитывались как взыскание дебиторской задолженности.

• индикатор «Инвентаризация земельных участков» исполнен на 68,1% в связи с неполным финансированием в 2020 году.

1. Подпрограмма «Обеспечение основных направлений деятельности Департамента имущественных и земельных отношений ОА города Якутска». На обеспечение деятельности Департамента имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска, МКУ «Агентство по управлению муниципальным имуществом», МКУ «Департамент жилищных отношений», МКУ «Агентство земельных отношений» предусмотрено 158 533,6 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 157 427,0 тыс. рублей, или 99,3% от уточненного плана на 2020 год. Неполное исполнение наблюдается по статье «Заработная плата» (92,5%) и «Начисления на выплаты по оплате труда» (95,5%), остаток средств в размере 767,5 тыс. рублей не использован в связи с экономией заработной платы за счет больничных листов.

2. На реализацию подпрограммы «Развитие имущественного комплекса» в 2020 году предусмотрено 200 665,3 тыс. рублей, кассовый план составил 200 246,1 тыс. рублей или 99,8 % от уточненного годового плана.

В рамках данной подпрограммы профинансированы работы по оформлению технических и кадастровых паспортов, земельно-кадастровых дел на объекты недвижимости, оценке стоимости объектов муниципальной собственности, осуществлены аудиторские проверки, содержание и страхование муниципального имущества, оплата транспортного налога. Уточненный план составил 17 584,7 тыс. рублей, исполнение составляет 17 165,5 тыс. рублей, или 97,6% от уточненного плана на 2020 год.

По мероприятию финансовое обеспечение затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг при решении вопросов местного значения городского округа «город Якутск» профинансированы расходы в размере 165 757,7 тыс. рублей, исполнение составило 100,0%, в том числе:

* МУП «Жилкомсервис» - 50 155,9 тыс. рублей;
* МУП «ЯПАК» - 59 945,3 тыс. рублей;
* МУП «ПТСК» - 10 574,2 тыс. рублей;
* АО «Якутдорстрой» (лизинг) – 34 017,3 тыс. рублей;
* ОА Кинотеатр «Центральный» - 8 157,2 тыс. рублей;
* ОАО «Поликлиника профосмотра» - 2 907,8 тыс. рублей.

По мероприятию возмещение затрат и (или) недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг профинансированы расходы в размере 811,3 тыс. рублей МУП «ЯПАК».

По мероприятию «Выкуп оборудованных автобусов» утвержденный план на 2020 год составлял 8 500,0 тыс. рублей, исполнение 0,0%. На основании п.3.1. Протокола от 04 августа 2020 года №262/ГГИ «Заседания балансовой комиссии Окружной администрации города Якутска по рассмотрению итогов финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год и плана на 2020 год МУП «ЯПАК» данные лимиты бюджетных ассигнований перенесены на мероприятие «Финансирование обеспечения затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг» в связи с производственной необходимостью.

По мероприятию «Выкуп специализированной техники» план на 2020 год составляет 9 000,0 тыс. рублей исполнено 9 000,0 тыс. рублей или 100,0%, приобретен гусеничный бульдозер в количестве 1 ед.

По мероприятию «Ликвидационные расходы» уточненный план составил 7 511,6 тыс. рублей, исполнение 100,0 % от уточненного плана.

3. По подпрограмме «Развитие земельных отношений» уточненный план составил 6 055,8 тыс. рублей, исполнение составляет 6 055,8 тыс. рублей, или 100 % от уточненного плана на 2020 год.

В рамках данной подпрограммы проведены и профинансированы: кадастровые работы на земельные, работы по оценке земельных участков, права на заключение договоров аренды земельных участков и права на заключение договоров о развитии застроенной территории направлено, проведение оценочных работ земельных участков в целях установления ущерба, причинённого Окружной администрации города Якутска» на 2020, информирование через средства массовой информации о сроках уплаты и рассылка квитанций на оплату арендных платежей за земельные участки, инвентаризация земель (500 земельных участков); обеспечение кадастровых работ на земельные участки для малоимущих многодетных граждан. Уточнённый план составил 1918,2 тыс. рублей, исполнение составляет 1918,2 тыс. рублей, или 100 % от плана.

На обеспечение ввода данных по предоставлению земельных участков и на обеспечение ввода и учет базы данных об утвержденных схем расположения земельных участков на кадастровой карте или кадастровом плане соответствующей территории» в 2020 году направлено 1067,6 тыс. рублей, исполнение составило 100%;

На мероприятие по внесению сведений правил застройки землепользования в единый государственный реестр недвижимости» на 2020 год выделено 2 000,0 тыс. рублей По итогам открытого конкурса заключен муниципальный контракт с МКП «Кадастровое бюро» на выполнение работ по внесению изменений границ территориальных зон согласно нормативно-правовым актам ЯГД от 2018 года «О внесении изменений в правила землепользования и застройки (ПЗЗ) ГО «город Якутск»» с целью внесения в Единый государственный реестр недвижимости (ЕГРН) в количестве 435 шт., исполнение составило 100%;

На проведение комплексных кадастровых работ предусмотрено 1 070,0 тыс. рублей, по итогам конкурсных процедур заключен муниципальный контракт на сумму выделенных ассигнований с ООО «Сеть плюс» на выполнение комплексных кадастровых работ в отношении одного кадастрового квартала, куда входят 237 объекта недвижимости, в том числе: 83 земельных участка без границ и 154 объекта капитального строительства без границ, исполнение составило 100%.

В 2020 году Контрольно-счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие ***«Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года»*** за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы, в рамках которого произведен анализ Муниципальной программы «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2018-2022».

По результатам анализа было установлено:

При разработке муниципальной программы отсутствует ссылка на Стратегию, утвержденной Решением Якутской городской Думы 06.02.2019 года № РЯГД-5-2.

Сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы:

1. В п. 3. «Количество выявленных нарушений в ходе проверок финансово хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы равны 0.
2. В п. 4. «Количество устраненных нарушений после проверок финансово хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы равны 0.
3. В п. 5. «Количество проверок использования по назначению и сохранности муниципального имущества, сданного в аренду» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы равны 0.
4. В п. 6. «Удельный вес объектов недвижимого имущества ГО «город Якутск», прошедших техническую инвентаризацию (нарастающим итогом)» индикативные показатели 2018 и 2019 годов составили 85%, 2020 год показатели отсутствуют, 2021 и 2022 – 1%.
5. В п. 8. «Уменьшение кредиторской задолженности действующих муниципальных унитарных предприятий» индикативные показатели с 2018 по 2022 годы составили 100%. При этом в 4 квартале 2018 – 2022 года показатели равны **95%**.
6. В п. 9. «Доля приватизированных объектов к количеству объектов, предложенных для приватизации» индикативный показатель 2018 года равен 2. С 2019 по 2022 годы показатели отсутствуют.

Руководство и управление в сфере установленных функций

1. В п. 15. «Исполнение кассового плана муниципальной программы» индикативные показатели по годам составили 100%.

Основное мероприятие 2. Обеспечение деятельности МКУ

1. В п. 16. «Отсутствие замечаний контрольно-надзорных органов» показатели с 2018 по 2022 годы составили 0.

# Муниципальная программа «Обеспечение функционирования и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы»

План по муниципальной программе «Обеспечение функционирования и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» утвержден в сумме 1 024 256,2 тыс. рублей. Уточненный план составил 1 083 611,4 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 1 081 689,1 тыс. рублей, или 99,8% от уточненного плана, в том числе: местный бюджет 722 839,1 тыс. рублей (99,7%), республиканский бюджет 358 850,0 тыс. рублей (100,0%). Оценка эффективности реализации программы – ***высокая*** (в 2019 году – высокая).

По сравнению с уровнем 2019 года увеличение расходов по программе составило 67 197,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета - на 40 091,5 тыс. рублей, республиканского бюджета - на 27 106,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **1 024 256,2** | **1 083 611,4** | **1 081 689,1** | **99,8** |
|  | *средства местного бюджета* | *665 406,2* | *724 761,4* | *722 839,1* | *99,7* |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* | *358 850,0* | *358 850,0* | *358 850,0* | *100,0* |
| 1 | Обеспечение безопасного функционирования жилищного фонда городского округа «город Якутск» | 14 242,7 | 9 764,7 | 9 760,5 | 99,9 |
| 2 | Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории городского округа «город Якутск» | 6 256,0 | 2 125,7 | 2 125,7 | 100,0 |
| 3 | Обеспечение функционирования дорожного хозяйства и благоустройство территорий городского округа «город Якутск» | 859 435,1 | 873 128,2 | 872 829,5 | 99,9 |
| 4 | Обеспечение исполнения услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства | 144 322,4 | 198 592,8 | 196 973,4 | 99,2 |

Основные программные расходы были осуществлены по подпрограммам:

1. По подпрограмме «Обеспечение функционирования дорожного хозяйства и благоустройство территорий городского округа «город Якутск»», уточненный план составил 873 128,2 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 872 829,5 тыс. рублей, или 99,9% от плана, в том числе осуществлены следующие расходы:

- предоставлена субсидия по мероприятиям по благоустройству территории ГО «город Якутск» в размере 112 107,7 тыс. рублей в целях возмещения произведенных затрат;

- выполнены работы по благоустройству территорий города Якутска на сумму 7 668,0 тыс. рублей;

- выполнены работы по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов на сумму 16 860,7 тыс. рублей;

- выполнены работы по озеленению территорий на сумму 4 384,0 тыс. рублей;

- возмещены расходы на выполнение работ по содержанию дорог, площадей и полигона складирования снега на сумму 564 756,2 тыс. рублей;

- мероприятия по ремонту и устройство тротуаров исполнены на сумму 1 762,4 тыс. рублей;

- мероприятия по устройству элементов дорожного хозяйства исполнены на сумму 440,0 тыс. рублей;

- работы по восстановлению изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий на отдельных участках дорог выполнены на сумму 5 554,8 тыс. рублей;

- работы по устройству съездов для маломобильных групп населения выполнены на сумму 517,0 тыс. рублей;

- по текущему содержанию объектов уличного освещения произведены работы на сумму 158 778,5 тыс. рублей.

2. По подпрограмме «Обеспечение исполнения услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства» уточненный план на 2020 год составил 198 592,8 тыс. рублей, исполнение составило 196 973,4 тыс. рублей, или 99,2%., в том числе осуществлены следующие расходы:

- субсидия на возмещение разницы в тарифе на вывоз ТКО, МБО на деревянном жилищном фонде направлено на сумму 46 000,0 тыс. рублей;

- субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением населению жилищных услуг по тарифам, не обеспечивающим возмещение затрат в неблагоустроенных, частично благоустроенных, аварийных многоквартирных домах и в жилых домах блокированной застройки направлено на сумму 16 402,3 тыс. рублей;

- субсидия на финансовое обеспечение затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг МУП «Городские бани» направлено на сумму 13 093,8 тыс. рублей;

- на содержание и ремонт бесхозяйных объектов жилищно-коммунального хозяйства направлено 10 734,5 тыс. рублей;

- на разработку схемы газоснабжения низкого и среднего давления направлено 1 235,0 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики окружной администрации г. Якутска и муниципальных учреждений МКУ «Служба эксплуатации городского хозяйства и энергетики», МКУ «Расчетно-билинговый центр», МБУ «Ритуал» направлено 109 507,9 тыс. рублей.

Неполное освоение средств наблюдается по следующим мероприятиям:

1. По подпрограмме «Обеспечение функционирования дорожного хозяйства и благоустройство территорий городского округа «город Якутск»»:

- по мероприятиям «Обустройство и содержание мемориального комплекса «Вечный огонь», «Оплата электроэнергии (пл. Орджоникидзе)» остаток от запланированных затрат составил 94,3 тыс. рублей, оплата производилась по фактически выставленным счетам;

- по мероприятию «Обеспечение безопасности граждан и создание условий для массового отдыха граждан на водных объектах». По результатам проверки Контрольно-счетной палаты города Якутска возвращены в бюджет финансовые средства в размере 112,80 тыс. рублей.

2. По подпрограмме «Обеспечение исполнения услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства»:

- по мероприятию «Возмещение недополученных доходов, в связи с предоставлением населению жилищных услуг по тарифам, не обеспечивающим возмещение затрат, в неблагоустроенных, частично благоустроенных, аварийных многоквартирных домах и в жилых домах блокированной застройки» ввиду невыполнения работ по устройству выгребных ям и по установке АПС остаток составил 530,32 тыс. рублей;

- по мероприятию «Содержание и ремонт бесхозяйных объектов жилищно-коммунального хозяйства» остаток от запланированных затрат составил 246,8 тыс. рублей, оплата производилась по фактически выполненным работам;

- по мероприятию «Содержание муниципальных учреждений» (МКУ «СЭГХ, МКУ «РБЦ», ДЖКХ) экономия составила 1 487,2 тыс. рублей.

Исполнение индикативных показателей программы составило **77,6%.**

По пояснению ответственных исполнителей программы низкое достижение индикативных показателей произошло по причине:

- введения запрета на проведение массовых мероприятий ввиду недопущения распространения новой коронавирусной инфекции на территории городского округа «город Якутск по индикаторам основного мероприятия «Благоустройство территорий во время проведения массовых мероприятий и мест массового отдыха»;

- состояния эпидемиологической ситуации и введения ограничений по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции по индикатору «Количество волонтеров, привлекаемых для уборки улиц»;

- сокращения лимита бюджетных обязательств по некоторым мероприятиям из-за перемещения средств на другие мероприятия сверх запланированных и завышения плановых значений индикаторов.

Согласно проведенному Контрольно-счетной палатой города Якутска в 2020 году экспертно-аналитическому мероприятию «Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года» за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» были установлены факты отсутствия значений индикативных показателей при наличии предусмотренного финансирования таких мероприятий, как: «Улучшение технического состояния и (или) приведение в технически исправное состояние жилого фонда, находящегося в муниципальной собственности городского округа "город Якутск", и продление срока их эксплуатации», «Выполнение технических заключений о состоянии конструкций многоквартирных домов и прочих жилых зданий, обследование инженерной системы многоквартирных домов и прочих жилых зданий, разработка ПСД, проведение изыскательских работ, научных исследований», «Создание условий для забора воды из источников водоснабжения в целях пожаротушения в любое время года», «Устройство элементов дорожного хозяйства». Данные замечания согласно Постановлению Окружной администрации города Якутска №310п от 11.03.2020г. «Об утверждениимуниципальной программы **«**Обеспечение функционирования и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа «город Якутск» на 2020-2024 годы» исправлены.

В 2020 году Контрольно-счетной палатой города Якутска проведены следующие проверки:

1. Проверка эффективности использования средств бюджета ГО «город Якутск» в рамках договорных отношений с МУП «Городские бани» по обслуживанию городского пляжа, в ходе которой установлено:

* Общий объем нарушений, выявленных в ходе контрольного мероприятия, составил 112,8 тыс. рублей (4 факта), или 7,7 % от общего объема фактически поступивших средств субсидии. Нарушения допущены в результате предоставления МКУ «СЭГХ» документов, не соответствующих целям предоставления субсидии, что повлекло необоснованное возмещение затрат за счет средств субсидии, из них:

- 16,5 тыс. рублей – сумма превышения фактических расходов по ГСМ над плановым показателем, установленным Соглашением;

- 88,4 тыс. рублей – излишне начисленная и выплаченная физическим лицам оплата труда по договорам возмездного оказания спасательных услуг в отсутствие свидетельств о прохождении обучения;

- 7,9 тыс. рублей – оплата ЧПОУ УЦ «Навигатор» за образовательные услуги по обучению физического лица без последующего заключения договора возмездного оказания спасательных услуг.

Указанные нарушения обусловлены неисполнением МКУ «СЭГХ» бюджетных полномочий (4 факта) в части надлежащей проверки представленных МУП «Городские бани» первичных документов на предмет соответствия их целям, условиям предоставления средств субсидии и обоснованности их предъявления для получения субсидии (пп.3 п.1 ст.162 Бюджетного кодекса РФ, Положения № 329п, п. 4.1.2), что привело к недостаточно результативному использованию бюджетных средств;

* При выборе получателя субсидии отмечен формальный подход Окружной администрации ГО «город Якутск» к требованиям бюджетного законодательства и нормативного документа, регламентирующего порядок и условия предоставления субсидии получателям бюджетных средств (ст. 78 Бюджетного кодекса РФ, Положения № 329п);
* В нарушение ст.11 Водного кодекса РФ, п.1.3,1.6. Правил № 276, п.1.3 Положения № 62п использование водного объекта МУП «Городские бани» в сезон 2020 года осуществлено в отсутствие договора водопользования и его согласования с уполномоченными органами, допуска спасателей к спасательным работам на пляжах, выданного Центром ГИМС ГУ МЧС России по РС(Я).

2. Проверка средств, выделенных на текущее содержание и ремонт объектов уличного освещения и прочих технологически связанных объектов благоустройства ГО "город Якутск", в ходе которой установлено:

* На основании приказа Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 20.10.2020г. №734 «О признании не действующими на территории Российской Федерации некоторых актов (Положений актов) СССР и утратившими силу некоторых актов РСФСР» Постановление Государственного комитета СССР по труду и социальным вопросам от 13.02.1991 г. №38 «Об утверждении норм времени на работы по техническому обслуживанию и текущему ремонту установок наружного освещения» утратило силу, в связи с чем Приложение №3 «Предельные расценки на работы по содержанию объектов наружного освещения городского округа «город Якутск» к Распоряжению Окружной администрации города Якутска от 06.12.2019 №1884р «Об утверждении предельных расценок на работы по содержанию объектов благоустройства городского округа «город Якутск», разработанное на основании указанного Постановления, теряет актуальность.
* В индикативных показателях содержания линий наружного освещения отсутствуют количество обслуживаемых светильников и опор наружного освещения, установленных после завершения реконструкций и строительства новых жилых комплексов и пока не отраженных в реестре муниципальной собственности.

**Муниципальная программа «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2018-2032 гг.»**

План по муниципальной программе «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2020-2024 гг.» утвержден в сумме 336 143,6 тыс. рублей, уточненный план составил 658 804,4 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 656 779,9 тыс. рублей или 99,7% от уточненного плана на 2020 год.

Оценка эффективности реализации программы – высокая (в 2019 году – неудовлетворительная). Исполнение индикативных показателей по итогам 12 месяцев составило 100%.

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
|
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **336 143,6** | **658 804,4** | **656 779,9** | **99,7** |
|  | *средства местного бюджета* | 64 160,0 | 219 974,5 | 219 240,9 | 99,7 |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* | 271 983,6 | 438 829,9 | 437 539,0 | 99,7 |
| 1 | Подпрограмма 1 «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда городского округа «город Якутск» | 14 160,0 | 169 974,5 | 169 257,7 | 99,6 |
| 2 | Подпрограмма 3 «Обеспечение жильем молодых семей» | 50 000,0 | 87 944,3 | 87 927,5 | 100,0 |
| 3 | Подпрограмма 4 «Приобретение или строительство жилья для детей-сирот» | 271 983,6 | 400 885,6 | 399 594,7 | 99,7 |

По сравнению с уровнем 2019 года (729 096,0 тыс. рублей) расходы по программе снизились на сумму 72 316,1 тыс. рублей. Снижение произошло по подпрограммам «Обеспечение жильем молодых семей на 2018-2022 годы» и «Приобретение или строительство жилья для детей-сирот на 2018-2022 годы» на 18 276,6 тыс. рублей и 46 687,6 тыс. рублей соответственно. Кроме этого в 2020 году отсутствует финансирование по подпрограмме «Обеспечение жильем работников бюджетной сферы на 2018-2022 годы», в 2019 году по данной подпрограмме исполнение составляло 80 000,0 тыс. рублей. Положительным моментом является увеличение финансирования на сумму 72 648,1 тыс. рублей по подпрограмме «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» в сравнении с показателем 2019 года.

Расходы произведены по следующим направлениям:

1. По подпрограмме «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда» уточненный план составил 169 974,5 тыс. рублей, исполнение 169 257,7 тыс. рублей или 99,6% от уточненного плана, в том числе по мероприятиям:

* выкуп жилых помещений у собственников. Уточненный план составил 42 689,8 тыс. рублей, кассовое исполнение - 41 984,1 тыс. рублей, или 98,3%, остаток неиспользованных средств в размере 705,68 тыс. рублей является экономией по результатам электронных аукционов. Всего в 2020 году было выкуплено 12 жилых помещений;
* исследование (обследование) фундаментов и конструкций зданий многоквартирного жилого фонда и социальных объектов. По данному мероприятию предусмотрено 1 471,5 тыс. рублей, исполнено полностью. За счет выделенных средств подготовлено 114 заключений, в 2020 году проведены обследования и признаны аварийными и подлежащим сносу 211 МКД;
* приобретение квартир на вторичном рынке. По данному мероприятию было предусмотрено 92 688,4 тыс. рублей, исполнение составило 100,0%. В 2020 году заключено 3 муниципальных контракта с ООО СЗ «АРТ» на приобретение 36 жилых помещений в строящемся жилом доме на общую сумму 102 987,1 тыс. рублей. Срок ввода жилых помещений в ноябре 2021 года, остаток по контрактам в размере 10 298,7 тыс. рублей будет выплачен после ввода жилых помещений, а также после подписания акта приема передачи;
* снос освобожденных жилых домов. В 2020 году запланировано 14 000,0 тыс. рублей, освоение составило 13 988,8 тыс. рублей, или 99,9%. Снесено 16 аварийных домов;
* участие в долевом строительстве многоквартирных жилых домов исполнение размере 19 124,8 тыс. рублей или 100,0% от уточненного плана на 2020 год. На основании распоряжения ОА г. Якутска от 01.06.2020 г. № 791р возвращены средства в Фонд содействия реформирования ЖКХ в государственный бюджет РС(Я) выделенных в рамках реализации государственной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2013-2018 годы в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства».

2. По подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» уточненный план составляет 87 944,3 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета –34 908,8 тыс. рублей, средства из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) –3 035,5 тыс. рублей, средства из местного бюджета городского округа «город Якутск» - 50 000,0 тыс. рублей. Исполнение за 2020 год составляет 87 927,5 тыс. рублей, или 99,98 %, экономия составила 16,8 тыс. рублей (средства местного бюджета).

По данной подпрограмме прием документов в МКУ «Департамент жилищных отношений» осуществляется с 06.07.2020г. по 29.07.2020г., с записью на прием для подачи документов на региональном портале государственных услуг e-yakutia.ru. По состоянию на 01.01.2021г. из 53 утвержденных в списке семей 53 семьям выданы свидетельства на общую сумму 87 927,5 тыс. рублей, из них 10 семей многодетные.

3. В рамках подпрограммы «Приобретение и строительство жилья для детей-сирот» уточненный план составляет 400 885,6 тыс. рублей, из которых 173 730,2 тыс. рублей восстановленная сумма остатка 2019 года, согласно заявки о наличии потребности в неиспользованных остатках межбюджетных трансфертов, предоставленных на реализацию мероприятия «Предоставление жилых помещений детям-сиротам, детям оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений». Кассовое исполнение составляет 399 594,7 тыс. рублей или 99,7%, неполное освоение в размере 1 290,88 тыс. рублей возникло в связи с нехваткой лимитов бюджетных ассигнований на приобретение 1 квартиры.

Всего в 2020 году приобретено 125 квартир детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа, в том числе 60 квартир по восстановленным лимитам 2019 года и 65 жилых помещений по лимитам 2020 года, из них 67 жилых помещений приобретены по муниципальным контрактам, заключенным с застройщиками ООО «Феррис», ООО «Оптима-строй», ООО МСЗ «АРТ» на общую сумму 87 282,1 тыс. рублей со сроком ввода в 2021 году.

В 2020 году Контрольно-счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие ***«Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года»*** за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы, в рамках которого произведен анализ Муниципальной программы «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2018-2032 гг.».

По результатам анализа установлено:

В разделе 2 «Нормативно-правовое обеспечение» муниципальной программы указана «О программе социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на 2013 2017 годы утвержденная Решением Якутской городской Думы 09.04.2014 года № РЯГД-7-1, которая утратила свою значимость с момента принятия «Стратегии социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года, утвержденной Решением Якутской городской Думы 06.02.2019 года № РЯГД-5-2.

Сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы:

Подпрограмма 1. «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2018-2022 годы»

1. В п. 1.1. «Количество расселенных жилых помещений» в штуках составил: 2018 – 125 шт., 2019 – 109 шт. На плановый 2020 - 2022 годы показатели отсутствуют, при этом денежные средства на данную подпрограмму предусмотрены.
2. В п. 1.2. «Количество участников подпрограммы, улучшивших жилищные условия» человек составил: 2018 – 375 человек, 2019 – 335 человек. На плановый 2020 - 2022 годы показатели отсутствуют.
3. В п. 1.3. «Количество выкупленных жилых помещений у собственников» индикативные показатели составили: 2018 – 47 шт., 2019 – 25 шт. На плановый 2020 - 2022 годы индикативные показатели отсутствуют. При этом согласно приложению 1, финансирование по данной подпрограмме предусмотрено в размере 295 863,5 тыс. рублей.
4. В п. 1.4. «Количество снесенных аварийных жилых домов» индикативные показатели составили: 2018 – 45 шт., 2019 – 13 шт., 2020 – 15 шт., 2021 – 7 шт., 2022 – 7 шт.

Подпрограмма 2. «Обеспечение жильем работников бюджетной сферы города Якутска»

1. В п. 2.1. «Количество участников подпрограммы, улучшивших свои жилищные условия» индикативные показатели составили: 2018 – 88 человек, 2019 – 104 человек, 2020 – показание отсутствует, 2021-2022 – 7 человек; при этом за 2020 год финансирование подпрограммы предусмотрены;
2. В п. 2.2. «Динамика строительства жилья по подпрограмме» индикативные показатели составили: 2018 – 88 построенных квартир, площадью 4 752 кв. м., 2019 – 104 построенных квартир, площадью 7 753,34 кв. м., 2020 – показание отсутствует, при этом финансирование подпрограммы предусмотрены. 2021 – 7 построенных квартир, площадью 5 040 кв. м., 2022 – 7 построенных квартир, площадью 5 040 кв. м.

Подпрограмма 3. «Обеспечение жильем молодых семей на 2018-2022 годы»

1. В п. 3.1. «Количество участников подпрограммы, улучшивших свои жилищные условия» индикативные показатели составили: 2018 – 92 человека, 2019 – 184 человек, 2020 – 53 человека, 2021-2022 – 89 человек.

В п. 3.2. «Количество приобретенных жилых помещений» индикативные показатели составили: 2018 – 4 968 кв. м., 2019 – 246 392,8 кв. м., 2020 – 2 862 кв. м., 2021-2022 – 4 806 кв. м.

Подпрограмма 4. «Приобретение или строительство жилья для детей-сирот на 2018-2022 годы»

1. В п. 4.1. «Динамика строительства жилья по подпрограмме» индикативные показатели составили:

2018 – 279 построенных квартир, площадью 9 207 кв. м.;

2019 – 186 построенных квартир, площадью 6 138 кв. м.;

2020 – 110 построенных квартир, площадью 3 650 кв. м.;

2021 – 145 построенных квартир, площадью 4 785 кв. м.;

2022 – показатели отсутствуют. При этом согласно приложению 1, финансирование по данной подпрограмме предусмотрено в размере 668 641,7 тыс. рублей.

1. В п. 4.2. «Количество детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа, получивших жилые помещения» индикативные показатели составили: 2018 – 395 человек; 2019 – 536 человек; 2020 – 336 человек; 2021 – 145 человек; 2022 – показатели отсутствуют.
2. Индикативные показатели по подпрограмме 5 «Повышение доступности рынка многоквартирных жилых домов в городе Якутске на 2018 – 2022 годы отсутствуют.
3. Индикативные показатели по подпрограмме 6 «Повышение устойчивости (сейсмоусиление) жилых домов, основных, социальных объектов и систем жизнеобеспечения на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» отсутствуют, при этом финансирование за 2018 год предусмотрено.

При сравнении ожидаемых результатов установлено:

1. Ежегодный ввод жилья по муниципальной программе и СЭР составил не менее 300 тыс. кв. м.;
2. Переселение граждан из аварийного жилого фонда:

* СЭР – не менее 70 тыс. кв. м. (до 2024 г.);
* Муниципальная программа – не менее 10 тыс. кв. м. (до 2020 г.).

1. Доля семей, улучшивших свои жилищные условия от общего количества людей, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях по муниципальной программе и СЭР составил 3%.

Кроме этого Контрольно-счетной палатой города Якутска в 2020 году проведена ***проверка средств, использованных на переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда по подпрограмме «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» за 2018-2019 годы.***

В ходе проверки были выявлены следующие нарушения и недостатки:

* 1. **В нарушение** ч. 5 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, ст. 332 Гражданского кодекса Российской Федерации, застройщиком - ООО МСЗ «Агентство по развитию территорий» **просрочены** сроки сдачи жилых помещений **на 17 дней**. При этом заказчиком - МКУ «Департамент жилищных отношений» **не приняты** меры по удержанию неустойки в сумме **36,3 тыс. рублей** за несвоевременную сдачу объекта.

**В нарушение** п. 3.3.4 Положения о порядке сноса жилых (многоквартирных) домов и нежилых зданий, строений, сооружений на территории городского округа «город Якутск» утвержденной постановлением Окружной администрации г. Якутска от 30.08.2013 № 203п, при предоставлении жилых помещений по адресу: ул. Лермонтова, д. 26, корп. 1, в Соглашениях **неверно** определена стоимость передаваемых жилых помещений (квартир). Стоимость жилых помещений определена **без учета** уменьшения площадей выдаваемых квартир по дополнительному соглашению № 3 от 09.09.2019 к муниципальному контракту № 0116300000118000872 от 03.08.2018. Вследствие чего, 11 гражданам **излишне** начислено **760,2 тыс. рублей**. Из начисленных 760,2 тыс. рублей оплачено 633,5 тыс. рублей.

* 1. **В нарушение** ч. 7 ст. 32 Жилищного кодекса Российской Федерации, при определении размера возмещения за жилое помещение **не учтены** затраты в сумме **5,5 тыс. рублей**, произведенные собственниками за оценку жилых помещений, в том числе 3,0 тыс. рублей - гр. Максимовой Г.В., 2,5 тыс. рублей - гр. Багировой М.М.
  2. **В нарушение** ст. 672 Гражданского кодекса Российской Федерации, ст. 86 Жилищного кодекса Российской Федерации, п. 3.2.1. Положения о порядке сноса жилых (многоквартирных) домов и нежилых зданий, строений, сооружений на территории городского округа «город Якутск», утвержденной постановлением Окружной администрации г. Якутска от 30.08.2013 № 203п, **без заключения договоров социального найма** переданы жилые помещения в количестве 45 квартир. Общая сумма недополученных средств за 2018-2019 годы составила **91,6 тыс. рублей**.
  3. **В нарушение** п. 7 ч. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в акте оказанных услуг от 24.07.2019 к договору об оказании консультативных услуг б/н от 19.04.2019 на сумму **2,0 тыс. рублей**, **отсутствует** фамилия, имя, отчество лица, подписавшего акт со стороны МКУ «Департамент жилищных отношений».
  4. **В нарушение** ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, **неэффективное** использование бюджетных средств на оплату консультативных услуг ОО «Якутское региональное отделение Российского общества оценщиков» составило **2,0 тыс. рублей**. При **отрицательном** заключении ОО «Якутское региональное отделение Российского общества оценщиков» на отчет оценки рыночной стоимости 3-х комнатной квартиры, гр. Егоровой Р.Ф. предоставлено возмещение за изымаемое помещение и земельный участок **на сумму, соответствующую отчету оценки рыночной стоимости**.

**Муниципальная программа «Комплексное развитие социальной инфраструктуры ГО «город Якутск» на 2017-2032 года»**

План по муниципальной программе «Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы» утвержден в сумме 756 448,6 тыс. рублей. Уточненный план составил 813 375,4 тыс. рублей, кассовое исполнение 776 859,3 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета - 182 220,4 тыс. рублей, государственного бюджета РС(Я) - 45 821,1 тыс. рублей, местного бюджета - 548 817,9 тыс. рублей, что составляет 95,5% от уточненного плана. Оценка эффективности реализации программы – ***удовлетворительная*** (в 2019 году – высокая).

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование МП, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **756 448,6** | **813 375,4** | **776 859,3** | **95,5** |
|  | ***средства местного бюджета*** | ***754 608,0*** | ***585 333,9*** | ***548 817,8*** | ***93,8*** |
|  | ***субвенции, субсидии и иные МБТ*** | ***1 840,6*** | ***228 041,5*** | ***228 041,5*** | ***100,0*** |
| 1 | Развитие сети учреждений дошкольного образования | 94 012,7 | 78 619,9 | 69 761,6 | 88,7 |
| 2 | Развитие сети учреждений общего образования | 255 330,0 | 413 604,3 | 400 609,6 | 96,9 |
| 3 | Развитие сети учреждений дополнительного образования | 171 682,5 | 100 306,2 | 96 982,1 | 96,7 |
| 4 | Развитие сети учреждений культуры | 146 469,7 | 98 266,1 | 88 160,4 | 89,7 |
| 5 | Развитие сети учреждений физической культуры и спорта | 5 462,7 | 2 991,4 | 2 069,2 | 69,2 |
| 6 | Развитие сети общедоступных социальных объектов | 7 805,6 | 7 308,9 | 7 308,9 | 100,0 |
| 7 | Обеспечение работы структурных подразделений и учреждений в области градостроительной деятельности | 75 685,4 | 112 278,5 | 111 967,6 | 99,7 |

По сравнению с уровнем 2019 года уменьшение расходов по программе составило 266 564,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета на 237 240,9 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов на 29 323,3 тыс. рублей. Уменьшение расходов в основном обусловлено снижением оплаты за объекты ГЧП в соответствии с соглашением, завершением строительства объектов как МОБУ СОШ № 35, "Культурно-спортивный центр "Кедр" в с. Табага" и ""Административно-культурный центр "Ритм" в с. Маган".

Полное освоение предусмотренных средств программы произведено по следующим мероприятиям:

* вынос тепловых сетей и сетей водоснабжения по объекту «Школа № 6 на 500 учащихся по ул. Автодорожная в микрорайоне ДСК города Якутска» - исполнено на сумму 2 235,2 тыс. рублей;
* реконструкция административного здания с встроенными дополнительными помещениями МОБУ СОШ № 5 в г. Якутске - исполнено на сумму 55 752,5 тыс. рублей;
* строительство школы-сада на 220/100 мест в с. Кангалассы - исполнено на сумму 184 650,0 тыс. рублей;
* строительство объекта «Культурно-спортивный центр «Кедр» в с. Табага» - исполнено на сумму 3 653,1 тыс. рублей;
* разработка ПСД, устройство пандусов и установка подъемников - исполнено на сумму 7 308,9 тыс. рублей. Разработаны проектно-сметные документации на устройство пандусов и установку подъемников по 9 объектам на сумму 440,0 тыс. рублей. Устройство пандусов и установка подъемников произведены на 10 объектах на общую сумму 6 868,9 тыс. рублей, в том числе на объектах жилого фонда, объектах административного назначения, объектах образования.

Низкое освоение предусмотренных средств программы, наблюдается по следующим мероприятиям:

* возмещение затрат частному партнеру согласно Соглашению о государственно-частном партнерстве по проектированию, созданию и техническому обслуживанию объектов дошкольного, общего и дополнительного образования и культуры городского округа «город Якутск» по 11 объектам (5 объектов дошкольного образования, 3 объекта общего образования, 2 объекта дополнительного образования, 1 объект учреждения культуры) при уточненном плане 427 880,9 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 399 904,4 тыс. рублей, или 93,5%. Неисполнение обусловлено пандемией коронавируса и введением ограничительных карантинных мер по школам, в связи с чем образовалась экономия по оплате за техническое обслуживание объектов;
* по разработке проектно-сметной документации по строительству объектов общего образования, физической культуры при уточнённом плане 4 438,8 тыс. рублей исполнение составляет 3 054,2 тыс. рублей, или 68,8% от плана. Низкое исполнение обусловлено задержкой подрядчика по исполнению второго этапа контракта (в части получения положительного заключения);
* по выносу газовых сетей с земельного участка под строительство объекта «Школа №6 на 500 учащихся по ул. Автодорожная в микрорайоне ДСК города Якутска» при уточненном плане 15 177,5 тыс. рублей исполнение составило 8 333,6 тыс. рублей, или 54,9%. Низкое исполнение обусловлено с переносом некоторых работ на 2021 год, в связи с задержкой предоставления подрядчиком проектно-сметной документации с госэкспертизой по заключенному контракту, а также тем, что планировалось участие АО «Сахатранснефтегаз» как собственника газовых сетей в процедуре определения подрядчика исполнителя, от чего впоследствии АО «Сахатранснефтегаз» отказалось;
* по обеспечению работы структурных подразделений и учреждений в области градостроительной деятельности при уточненном плане 112 278,5 тыс. рублей в связи с экономией запланированных средств исполнение составило 111 967,6 тыс. рублей, или 99,7%.

Исполнение индикативных показателей по программе составило **93,1%.**

По пояснению ответственных исполнителей программы неполное достижение индикативных показателей произошло в связи с отсутствием положительного заключения государственной экспертизы по второму этапу муниципального контракта №ПСД-10/2020(З) от 06.05.2020 г. по разработке проектно-сметной документации ДЮСШ №1, так, индикатор «Количество утвержденной проектно-сметной документации строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов физической культуры и спорта» исполнен на 66,7%.

В 2020 году Контрольно-счетной палатой города Якутскапроведена проверка использования выделенных средств на строительство объекта «Административно-культурный центр «Ритм» в с. Маган», в ходе которой установлено:

* **В нарушение** *п. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации*, муниципальным контрактом № С-01/2018 от 19.01.2018 на строительство указанного объекта «Административно-культурный центр с. Маган» **в отсутствие** лимитов были приняты бюджетные обязательства в сумме **10 724,3 тыс. рублей**;
* **В нарушение** *ст. 131 Гражданского кодекса Российской Федерации,* *п. 1.3 НПА Якутской городской Думы от 27.03.2013 № 130-НПА,**пп. 2.5.1 п. 2.5* *НПА Якутской городской Думы от 27.03.2013 № 131-НПА,*п.2.4 *НПА Якутской городской Думы от 23.11.2011 № 26-НПА,*по истечении полутора лет с момента введения объекта в эксплуатацию **не осуществлена** государственная регистрация **права собственности городского округа «город Якутск»** на указанный объект недвижимого имущества;
* Проведенной проверкой исполнительной документации при проведении работ по строительству объекта установлены **нарушения** приказа Ростехнадзора от 12.01.2007 № 7 при **ведении общего журнала учета выполненных работ**, в том числе данные о выполнении всех работ на объекте включены **без подробного указания** рядов, отметок, осей, секций, помещений, где работы выполнялись. **Не приведены** краткие сведения о методах выполнения работ, применяемых строительных материалах, изделиях. При установленных сроках устранения выявленных недостатков **отсутствуют** записи об устранении указанных недостатков;
* Объект «Административно-культурный центр в с. Маган», введенный в эксплуатацию в 2019 году, на момент проверки функционирует в штатном режиме. В здании объекта размещаются: Дом культуры с. Маган и библиотека-филиал № 13 «Библиополе». В результате проведенного визуального осмотра в помещениях, занимаемых указанными структурами, установлено следующее:

1. В помещении Дома культуры;

- в процессе протекания крыши в зале хореографии и служебном туалете облупилась штукатурка на потолке и стенах;

- из-за отсутствия радиаторов в служебном туалете и в туалете для инвалидов зимой перемерзает вода в трубах;

- в зале клуба и в коридоре отслоилась и треснула половая плитка;

- в пандусе для перемещения маломобильных групп населения не установлены предусмотренные проектно-сметной документацией поручни.

1. В помещении библиотеки-филиала № 13 «Библиополе»;

- с момента приема объекта воздушно-тепловая завеса над входной дверью библиотеки не работает в связи не подключением розеток к сети электроснабжения здания;

- во время дождей и таяния снега протекает потолок в помещении туалета;

- на парадном крыльце здания и на участке перед зданием во время дождей и таяния снега накапливается вода, образуются лужи;

- из-за отсутствия фартук и недостаточной длины навеса над крыльцом запасного выхода во время дождей заливает крыльцо, дверное полотно покрывается пятнами.

Подрядчиком - ООО «Универсал-Комплект» **недостатки***,* выявленные по итогам проведенного визуального осмотра, будут **устранены** в рамках гарантийных обязательств по муниципальному контракту № С-01/2018 от 19.01.2018.

**Ведомственная целевая программа «Развитие кадрового потенциала в городском округе «город Якутск» на 2018-2022 годы»**

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **31 813,5** | **31 948,7** | **31 377,3** | **98,2** |
|  | *средства местного бюджета* | 31 813,5 | 31 948,7 | 31 377,3 | 98,2 |
| 1 | Формирование эффективной системы прохождения муниципальной службой | 517,4 | 426,6 | 248,33 | 58,2 |
| 2 | Формирование системы для дополнительного профессионального образования муниципальных служащих | 857,6 | 1 391,8 | 1 059,4 | 76,1 |
| 3 | Создание условий для обеспечения устойчивого развития кадрового потенциала Окружной администрации города Якутска, повышения эффективности муниципальной службы (КПЭ) | 30 126,5 | 30 026,30 | 30 024,8 | 100,0 |
| *3.1* | *Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами* | *29 986,7* | *29 888,1* | *29 888,1* | *100* |
| *3.2* | *Организация и проведение конкурса "Лучший муниципальный служащий ОМСУ ГО "город Якутск"* | *130,2* | *138,2* | *136,7* | *98,9* |
| 4 | Улучшение условий и охраны труда в целях снижения производственного травматизма и профессиональной заболеваемости работников организаций, расположенных на территории городского округа «город Якутск» | 312,0 | 104,0 | 44,7 | 43,0 |
| *4.1* | *Проведение мероприятий по улучшению условий охраны труда* | *312,0* | *104,0* | *44,7* | *43,0* |

План по ведомственной целевой программе «Развитие кадрового потенциала в городском округе «город Якутск» на 2018-2022 годы» утвержден в сумме 31 813,5 тыс. рублей из средств местного бюджета. Уточненный план составил 31 948,7 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 31 377,3 тыс. рублей или 98,2 % от уточненного плана на 2020 год.

В рамках данной программы расходы произведены по следующие направлениям:

1. Формирование эффективной системы прохождения муниципальной службой: уточненный план составил 426,6 тыс. рублей, кассовое исполнение 248,3 тыс. рублей или 58,2% от уточненного плана на 2020 год. За отчетный период обучились 2 муниципальных служащих в Академии гражданской защиты МЧС России, 4 муниципальных служащих в РАНХиГС г. Москва, заключены договора с ФРАОУ ВПО «СВФУ им. М.К. Аммосова» - 2 сотрудника. Низкое освоение финансовых средств, связано с ограничительными мероприятиями и объявленным мораторием на расходы, связанные с обучением.
2. Формирование системы для дополнительного профессионального образования муниципальных служащих: уточненный план составил 1 391,8 тыс. рублей, кассовое исполнение 1 059,4 тыс. рублей или 76,1% от уточненного плана. Низкое освоение финансовых средств, связано с ограничительными мероприятиями и объявленным мораторием на расходы, связанные с обучением.
3. Создание условий для обеспечения устойчивого развития кадрового потенциала Окружной администрации города Якутска, повышения эффективности муниципальной службы (КПЭ): уточненный план составил 30 026,3 тыс. рублей, кассовое исполнение 30 024,8 тыс. рублей или 100,0% от плана.
4. Улучшение условий и охраны труда в целях снижения производственного травматизма и профессиональной заболеваемости работников организаций, расположенных на территории городского округа «город Якутск»: уточненный план составил 104,0 тыс. рублей, кассовое исполнение 44,7 тыс. рублей или 43,0% от уточненного плана. Низкое освоение связано с экономией предусмотренных средств по итогам проведённых торгов.

Оценка эффективности реализации программы в целом – ***средняя.*** Индикативные показатели Программы исполнены на 80,6% по причине неисполнения индикаторов «Количество организаций, или представителей организаций, принявших участие в городском конкурсе по охране труда», «Обучение по охране труда работников Окружной администрации города Якутска» в связи с отсутствием финансирования.

**Ведомственная целевая программа «Обеспечение исполнения деятельности пригородных территорий города Якутска на 2018-2022 годы»**

План по ведомственной целевой программе «Обеспечение исполнения деятельности пригородных территорий города Якутска на 2018-2022 годы» утвержден в сумме 156 356,3 тыс. рублей. Уточненный план составил 155 217,6 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 151 868,8 тыс. рублей, или 97,8% от уточненного плана на 2020 год. Оценка эффективности реализации программы - ***средняя*** (в 2019 году – высокая). По сравнению с уровнем 2019 года уменьшение предусмотренных расходов по программе составило на сумму 317,4 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **156 356,3** | **155 217,6** | **151 868,8** | **97,8** |
|  | *средства местного бюджета* | 156 356,3 | 155 217,6 | 151 868,8 | 97,8 |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* |  |  |  |  |
| 1 | Обеспечение исполнения деятельности Администрации микрорайона Марха | 33 962,4 | 34 329,4 | 34 073,6 | 99,3 |
| 2 | Обеспечение исполнения деятельности Администрации микрорайона Кангалассы | 18 741,1 | 17 940,1 | 17 004,6 | 94,8 |
| 3 | Обеспечение исполнения деятельности Администрации села Табага | 23 060,8 | 22 764,4 | 22 521,7 | 98,9 |
| 4 | Обеспечение исполнения деятельности Администрации села Маган | 16 850,0 | 17 490,0 | 17 023,4 | 97,3 |
| 5 | Обеспечение исполнения деятельности Администрации Тулагино-Кильдямского наслега | 24 095,9 | 23 772,2 | 22 864,6 | 96,2 |
| 6 | Обеспечение исполнения деятельности Администрации села Пригородный | 14 610,3 | 14 573,7 | 14 274,1 | 97,9 |
| 7 | Обеспечение исполнения деятельности Администрации Хатасского наслега | 25 035,8 | 24 347,8 | 24 106,8 | 99,0 |

Расходы произведены по следующим направлениям:

1. На повышение комфортности проживания населения (благоустройство территории) уточненный план составил 48 058,1 тыс. рублей, кассовое исполнение 47 399,6 тыс. рублей, или 98,6% от уточненного плана, из них на:

* обеспечение освещенности дорог, улиц – 8 253,2 тыс. рублей;
* обеспечение сохранности зеленых насаждений и озеленение территории – 454,90 тыс. рублей;
* обеспечение санитарного порядка и уборки территории – 18 393,9 тыс. рублей;
* обеспечение функционирования объектов инфраструктуры – 6 125,5 тыс. рублей;
* содержание мест захоронения – 403,9 тыс. рублей;
* содержание и ремонт дорог – 13 768,10 тыс. рублей;

1. На обеспечение противопожарной безопасности населения уточненный план составил 1 712,6 тыс. рублей, кассовое исполнение 1 698,4 тыс. рублей, или 99,2% от уточненного плана;
2. На социальную поддержку населения уточненный план составил 2 263,8 тыс. рублей, кассовое исполнение 2 260,4 тыс. рублей, или 99,8 % от уточненного плана;
3. На организацию и проведение массовых мероприятий уточненный план составил 1 492,6 тыс. рублей, кассовое исполнение 1 308,6 тыс. рублей, или 87,7 % от уточненного плана;
4. На содержание деревянного жилищного фонда уточненный план составил 13 828,9 тыс. рублей, кассовое исполнение 13 759,4 тыс. рублей, или 99,5 % от уточненного плана;
5. На содержание социально-значимых объектов уточненный план составил 12 404,3 тыс. рублей, кассовое исполнение 11 985,8 тыс. рублей, или 96, 6 % от уточненного плана;
6. На обеспечение деятельности Управления и муниципальных учреждений уточненный план составил 75 457,3 тыс. рублей, кассовое исполнение 73 456,7 тыс. рублей, или 97,3 % от уточненного плана.

Неполное освоение финансовых средств обусловлено неполным исполнением таких мероприятий, как «Содержание пожарного Депо, пожарных емкостей», «Оплата электроэнергии», где оплата производится по фактически выполненным работам. Также за счет экономии по мероприятиям «Содержание Управления», «Содержание МКУ».

Исполнение индикативных показателей программы составило **88,3%.**

По пояснению ответственных исполнителей программы низкое достижение индикативных показателей произошло по причине:

- не достигнуты индикативные показатели по мероприятию «Количество многодетных семей из числа малоимущих, получающие столичное пособие» в связи с тем, что количество фактически поданных документов меньше запланированного количества;

- индикаторы «Количество помывок в год» села Маган и села Табага не исполнены в связи с прекращением работы бани в селе Табага и передачей бани в селе Маган МУП «Городские бани» городского округа «город Якутск».

- не исполнены индикаторы по мероприятиям «Количество культурных мероприятий, проведенных в отчетном году за счет средств, выделенных в рамках программы», «Количество спортивных мероприятий, проведенных в отчетном году за счет средств, выделенных в рамках программы» в связи принятием мер по недопущению распространения коронавирусной инфекции на территории городского округа «город Якутск».

**Ведомственная целевая программа «Обеспечение исполнения деятельности округов городского округа «город Якутск» на 2019-2022 годы»**

План по ведомственной целевой программе «Обеспечение исполнения деятельности округов городского округа «город Якутск» на 2019-2022 годы» утвержден в сумме 228 444,0 тыс. рублей. Уточненный план составил 221 900,4 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 219 913,3 тыс. рублей, или 99,1% от уточненного плана на 2020 год. Оценка эффективности реализации программы - ***высокая*** (в 2019 году – высокая). По сравнению с уровнем 2019 года уменьшение предусмотренных расходов по программе составило на сумму 5 795,8 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

| **№** | **Наименование** | **Утвержденный план на 2020 год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **228 444,0** | **221 900,4** | **219 913,3** | **99,1** |
|  | *средства местного бюджета* | 228 444,0 | 221 900,4 | 219 913,3 | 99,1 |
|  | *субвенции, субсидии и иные МБТ* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | *-* |
| 1 | Управление Автодорожного округа Окружной администрации города Якутска | 32 399,9 | 32 302,8 | 32 302,8 | 100,0 |
| 2 | Управление Губинского округа Окружной администрации города Якутска | 24 967,5 | 25 545,3 | 25 487,3 | 99,8 |
| 3 | Управление Гагаринского округа Окружной администрации города Якутска | 26 368,3 | 24 925,5 | 24 697,5 | 99,1 |
| 4 | Управление Октябрьского округа Окружной администрации города Якутска | 25 167,6 | 24 765,5 | 24 758,1 | 100,0 |
| 5 | Управление Промышленного округа Окружной администрации города Якутска | 30 594,6 | 29 644,9 | 28 543,2 | 96,3 |
| 6 | Управление Строительного округа Окружной администрации города Якутска | 31 552,8 | 30 015,3 | 29 979,9 | 99,9 |
| 7 | Управление Сайсарского округа Окружной администрации города Якутска | 30 889,5 | 31 594,9 | 31 221,7 | 98,8 |
| 8 | Управление Центрального округа Окружной администрации города Якутска | 26 503,7 | 23 106,1 | 22 922,8 | 99,2 |

Расходы произведены по следующим направлениям:

1. На повышение комфортности проживания населения (благоустройство территории) уточненный план составил 80 969,9 тыс. рублей, исполнено 79 631,6 тыс. рублей, или 98,35% от уточненного плана, из них профинансированы расходы на:

* обеспечение сохранности зеленых насаждений и озеленение территории - 7041,5 тыс. рублей;
* обеспечение санитарного порядка и уборки территории - 42 619,4 тыс. рублей;
* обеспечение содержания и развития объектов инфраструктуры - 29 970,7 тыс. рублей;

1. На социальную поддержку населения, в части расходов на ежемесячное столичное пособие семьям, имеющим 4-х и более детей, из числа малоимущих, в сумме 5 666,6 тыс. рублей, или 98,5 % от уточненного плана на 2020 год.
2. На организацию культурных мероприятий уточненный план составил 1 854,0 тыс. рублей, кассовое исполнение 1 851,2 тыс. рублей, или 99,9% от уточненного плана на 2020 год.
3. На обеспечение деятельности Управлений округов и муниципальных учреждений. Уточненный план на 2020 г. составил 133 326,0 тыс. рублей, кассовое исполнение 132 763,9 тыс. рублей, или 99,58% от уточненного плана на 2020 год.

Неполное освоение финансовых средств в основном обусловлено неполным исполнением таких мероприятий, как «Обеспечение санитарного порядка и уборки территории» в связи с расторжением заключенных контрактов из-за несвоевременного предоставления подрядчиками актов выполненных работ, также за счет экономии по мероприятию «Содержание Управления».

Исполнение индикативных показателей программы составило **94,2%.**

По пояснению ответственных исполнителей программы неполное достижение индикативных показателей произошло по причине:

- по индикативным показателям «Объем вывезенного мусора», «Количество вывезенных кузовов (автолома) в связи с недостаточным финансированием в 2020 году;

- не исполнены индикаторы по мероприятиям «Количество культурных мероприятий, проведенных в отчетном году за счет средств, выделенных в рамках программы», «Количество спортивных мероприятий, проведенных в отчетном году за счет средств, выделенных в рамках программы» в связи с принятием мер по недопущению распространения коронавирусной инфекции на территории городского округа «город Якутск».

В 2020 году Контрольно-счетной палатой города Якутска проведена проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Управления Октябрьского округа Окружной администрации г. Якутска и «Управа Октябрьского округа» муниципальное казенное учреждение городского округа «город Якутск» за период 2019 год и 1 полугодие 2020 года, в ходе которой установлено:

* **В нарушение** *ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации*,общая сумма оплаченного штрафа по начислениям в Пенсионный Фонд и пени по уплате НДФЛ, составила **0,5** **тыс. рублей**;
* **В нарушение** *ч. 7 ст. 17, ч. 10 ст. 21* *Закона № 44-ФЗ*, **не соблюдены** сроки размещения в Единой информационной системе Плана и План-графика закупок товаров, работ и услуг на 2019 год;
* **В нарушение** *п. 3.7. Положения*, штатное расписание Управления на 2019 и 2020 годы, подлежащее утверждению Главой городского округа «город Якутск»,утверждено начальником Управления Воробьевой Л.А. В ходе проверки данное нарушение устранено;
* **В нарушение** *ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации*,общая сумма оплаченного штрафа по начислениям в Пенсионный Фонд и пени по уплате НДФЛ, составила **0,7** **тыс. рублей**;
* В ходе проверки объекта - Благоустройство озеро Сайсары (1-й этап на участке от оз. Сайсары до ул. Каландаришвили. Деревянный тротуар 308,8 кв. м) установлено **отсутствие** 37,4 кв. м. деревянного тротуара, стоимость демонтированного деревянного тротуара установить **не представилось возможным**. Согласно пояснениям начальника Управления, часть деревянного тротуара демонтировали в результате наезда большегрузных машин;
* Нежилое помещение по адресу: ул. Октябрьская, 24, этаж 2, помещение № 15 с общей площадью 28,1 кв. м. (балансовая стоимость 862,6 тыс. рублей, остаточная стоимость 491,7 тыс. рублей), переданное в 2019 году Департаментом имущественных и земельных отношений Окружной администрации г. Якутска в безвозмездное пользование Автономной некоммерческой организации «Доктор Клоун» для поддержки детей с онкологическими и гематологическими заболеваниями, используется *как складское (подсобное) помещение*. Данное помещение передано в рамках поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций органами местного самоуправления *без проведения* *торгов и предоставления муниципальной преференции*.

**Ведомственная целевая программа «Общественные и внешние связи, информационная политика городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы»**

План по ведомственной целевой программе «Общественные и внешние связи, информационная политика городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» утвержден в сумме 61 174,2 тыс. рублей, уточненный план составил 52 691,6 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 45 444,6 тыс. рублей или 86,2% от уточненного плана.

Оценка эффективности реализации программы – удовлетворительная (в 2019 году – высокая).

(тыс. рублей)

| **№ п/п** | **Наименование подпрограмм, мероприятий** | **Утвержденный план на 2020год** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 2020год** | **% исп.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **Всего по программе:** | **61 174,2** | **52 691,6** | **45 444,6** | **86,2** |
| 1 | Формирование механизма партнерских отношений между Окружной администрацией города Якутска и общественными объединениями на основе единства интересов, взаимного доверия и открытости | 8 500,0 | 6 175,2 | 4 750,2 | 76,9 |
| 2 | Развитие международного сотрудничества, межрегиональных связей, межмуниципального взаимодействия города Якутска | 9 079,6 | 4 984,5 | 4 601,9 | 92,3 |
| 3 | Реализация комплексной интегрированной информационной политики городского округа «город Якутск» | 43 594,6 | 41 531,9 | 36 092,5 | 86,9 |

Основное влияние на низкую оценку эффективности программы повлияло неполное освоение средств по следующим основным мероприятиям:

- «Организация и проведение мероприятий по поддержке общественных, религиозных и иных некоммерческих организаций» на данное мероприятие бюджетом предусмотрено 4 780,5 тыс. рублей, исполнение составило 3 355,5 тыс. рублей или 70,2%, в том числе:

• предоставление субсидий общественным, религиозным и иным некоммерческим организациям. При уточненном плане 3 000,0 тыс. рублей кассовое исполнение составило 2 758,5 тыс. рублей или 92,0%. По итогам года образована экономия финансовых средств в размере 241,51 тыс. рублей Всего в 2020 году были предоставлены субсидии 13 общественным некоммерческим организациям на сумму 2 758,5 тыс. рублей и гранты главы 5 общественным организациям на сумму 1 394,7 тыс. рублей;

• организационные расходы (изготовление печатной и сувенирной продукции, приобретение призов) - уточненный план составил 1 780,5 тыс. рублей, кассовое исполнение – 597,0 тыс. рублей или освоено на 33,5%. Остаток средств в размере 1 183,5 тыс. рублей включает в себя экономию по результатам закупок - 617,1 тыс. рублей и 566,4 тыс. тысяч рублей по причине неисполнения ООО «Константа» условий договора по срокам выполнения поставки продукции. Контракт между Окружной администрацией города Якутска и ООО «Константа» находится в стадии расторжения на сумму 566,4 тыс. рублей

- «Оплата проездных и командировочных расходов сотрудников Окружной администрации города Якутска и подведомственных структур, связанных с направлением в командировку в регионы России и за рубеж» (Оплата проезда к месту командировки и обратно). По данному мероприятию уточненный план составлял 478,9 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 99,8 тыс. рублей или 20,8%. На неполное освоение бюджетных средств отразилась эпидемиологическая обстановка, связанная с COVID-19, повлекшая за собой ограничительные меры по выездам в командировки.

- «Реализация комплексной интегрированной информационной политики городского округа «город Якутск». По данному мероприятию уточненный план составил 41 531,9 тыс. рублей, кассовое исполнение – 36 092,5 тыс. рублей или 86,9%. Неисполнение приходится по следующим мероприятиям:

• изготовление и размещение информационных материалов о деятельности Окружной администрации города Якутска в интернет-изданиях - освоение финансовых средств составило 21,5%. Часть лимита на 2020 год в размере 2 814,60 тыс. рублей была перенесена на увеличение субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с производством, выпуском и распространением газет, затрат, связанных с производством и размещением информационных сообщений в сети Интернет, освещающих деятельность органов местного самоуправления городского округа «город Якутск», с развитием деятельности автоматизированной системы взаимодействия между органами местного самоуправления и населением города Якутска. Распоряжением № 1047р от 15.07.2020 г. были внесены изменения в постановление Окружной администрации города Якутска от 20 февраля 2020 года № 53п «Об утверждении Положения о порядке предоставления субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с производством, выпуском и распространением газет, освещающих деятельность органов местного самоуправления городского округа «город Якутск», с развитием деятельности автоматизированной системы взаимодействия между органами местного самоуправления и населением городского округа «город Якутск». Финансовое исполнение по субсидии на мероприятие «Изготовление и размещение информационных материалов о деятельности Окружной администрации города Якутска в интернет-изданиях» составило 100%;

• изготовление и размещение информационных телепередач о деятельности Окружной администрации города Якутска в эфире телевидения (освоение 77,9%) и проведение прямых телевизионных эфиров в региональном эфире общероссийского электронного СМИ с охватом вещания на территории Республики Саха (Якутия)» (освоение 0%), неисполнение связано с проведением аукционов по оказанию услуг по размещению новостных сюжетов и прямых эфиров на телевидении с целью повышения охвата и информирования населения о деятельности Окружной администрации г. Якутска, таким образом данные мероприятия были объединены. Экономия средств по итогам года возвращена в местный бюджет.

- «Мероприятия по технической поддержке и развитию сайта Окружной администрации города Якутска» («Обновление, техническая поддержка, хостинг официального сайта Окружной администрации города Якутска www.якутск.рф»). Исполнение по мероприятию составило 1 050,0 тыс. рублей при уточненном плане 1 300,0 тыс. рублей или 80,7%. Остаток неиспользованных средств в размере 250,0 тыс. рублей является экономией по результатам открытого конкурса.

- «Изготовление и распространение видео- и печатной продукции, организация и проведение отраслевых конкурсов» («Услуги по изготовлению и распространению видеопродукции»). Исполнение составило 78,7%, остаток неиспользованных средств в размере 256,6 тыс. рублей образовался в виду экономии по результатам открытого конкурса, остаток финансовых средств возмещен в местный бюджет.

Индикативные показатели по ВЦП «Общественные и внешние связи, информационная политики городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» исполнены на 98,2% в связи с неисполнением индикатора «Количество мероприятий, проводимых совместно с общественными, религиозными объединениями и иными некоммерческими организациями» по причине введения ограничительных мер по недопущению распространения коронавирусной инфекции на территории городского округа «город Якутск».

В 2020 году Контрольно-счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие ***«Анализ актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ и их соответствия со «Стратегией социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года»*** за 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы, в рамках которого произведен анализ Ведомственной целевой программы «Общественные и внешние связи, информационная политика городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы», по результатам которого установлено:

1. В нормативно-правовых актах отсутствует ссылка на Стратегию.

2. В муниципальной программе, индикативные показатели в целом соответствуют направлениям Стратегии.

3. По индикативному показателю «Количество проведенных мероприятий за рубежом» значения составили за 2018 – 2 ед., 2019 – 1 ед., 2020 – 1 ед., 2021 – 1 ед., 2022 – 1 ед. Фактически финансовые средства в системе программных мероприятий ведомственной целевой программы не предусмотрены за период с 2018-2022 годы. При отсутствии сведений о финансировании в системе программных мероприятий программы, информация о выполнении индикатора вносится в сведения о показателях (индикаторах) программы.

4. По индикативному показателю «Количество изготовленных и размещенных информационных материалов в интернет-изданиях» значения составили по 600 публикаций в год за период 2018-2022 годы;

5. В индикативном показателе «Объем реализованной продукции в виде печатных периодических изданий, выпускаемых муниципальными СМИ» за период 2018-2022 годы квартальные значения указаны в размере 2 084,48 тыс. рублей, при этом отчетные значения не указаны.

6. В показателе «Количество пользователей краудсорсингового портала «One Click Yakutsk» за 2018-2019 годы сумма по кварталам равна 152 500 пользователей, при этом отчетные значения не указаны.

7. В индикативном показателе «Количество посещений официального сайта Окружной администрации города Якутска», квартальные значения отчетного 2018 года равны квартальным значениям отчетного 2019 года, что является некорректным. Отчетные значения не указаны за период 2018-2019 годы, также не указаны плановые значения за период 2020 – 2022 годы.

8. При отсутствии сведений о финансировании в системе программных мероприятий программы, информация о выполнении индикатора вносится в сведения о показателях (индикаторах) программы.

9. Отчетные и плановые годовые индикативные показатели не всегда указываются в сведениях о показателях (индикаторах) программы.

**Исполнение по непрограммным расходам бюджета**

Динамика изменения непрограммных расходов:

(млн. рублей**)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение, млн. рублей | | | % исполнения от уточненного плана | | |
| 2018 | 2019 | 2020 | 2018 | 2019 | 2020 |
| **Итого, в т.ч.** | 1 450,6 | 1 277,3 | 1 707,9 | 97,5 | 97,1 | 93,2 |
| *Уд.вес в общей сумме расходов%* | *7,83* | *6,99* | *9,02* |  |  |  |
| По средствам местного бюджета | 1 089,5 | 992,3 | 1 395,5 | 97,4 | 96,9 | 92,7 |
| *Уд.вес в общей сумме расходов%* | *5,88* | *5,43* | *7,37* |  |  |  |
| По межбюджетным трансфертам | 361,1 | 284,9 | 312,4 | 98,0 | 97,8 | 95,5 |
| *Уд.вес в общей сумме расходов%* | *1,95* | *1,56* | *1,65* |  |  |  |

В 2020 году по сравнению с 2018 годом увеличилось на 256,4 тыс. рублей или на 17,68%, а по сравнению с 2019 годом на 429,7 тыс. рублей или на 33,64%.

Рост обусловлен увеличением расходов по средствам местного бюджета. Расходы 2020 года по сравнению с 2018 годом увеличились на 306,0 тыс. рублей или на 28,09%, а по сравнению с 2019 годом на 402,3 тыс. рублей или на 40,63%.

Ежегодно уточненный план полностью не исполняется, наибольший процент исполнения был в 2018 году и составил 97,5%, а в 2020 году достигнут наименьший процент исполнения или 93,2%.

Анализ исполнения непрограммных расходов:

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование кода | КЦСР | Уточн план на 2020 год | Исполнение за 2020 год | % исп |
|  | **Итого** |  | **1 831 896,0** | **1 707 882,5** | **93,2** |
| **1.** | **По средствам местного бюджета:** |  | **1 504 649,1** | **1 395 454,3** | 92,7 |
| 1.1. | Расходы на содержание органов местного самоуправления | 9910011410 | 191 324,7 | 190 385,9 | 99,5 |
| 1.2. | Глава муниципального образования | 9910011600 | 5 133,2 | 5 133,2 | 100,0 |
|  | *Итого администрация* |  | *196 457,9* | *195 519,1* | 99,5 |
| 1.3. | Председатель представительного органа муниципального образования | 9910011710 | 3 838,5 | 3 838,5 | 100,0 |
| 1.4. | Депутаты представительного органа муниципального образования | 9910011720 | 3 346,8 | 3 346,8 | 100,0 |
| 1.5 | Якутская городская Дума | 9910011720 | 31 591,3 | 31 589,5 | 100,0 |
|  | *Итого представительный орган* |  | *38 776,6* | *38 774,8* | 100,0 |
| 1.6. | Председатель контрольно-счетной палаты муниципального образования и его заместители | 9910011740 | 3 053,8 | 3 053,8 | 100,0 |
| 1.7. | Контрольно-счетная палата, Департамент финансов | 991 114 10 | 101 958,7 | 101 911,3 | 100,0 |
|  | *Итого КСП и ДФ* |  | *105 012,5* | *104 965,1* | 100,0 |
| 1.8. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений | 9910022001 | 315 604,2 | 313 480,3 | 99,3 |
| 1.9. | Разработка проектно-сметной документации | 995011010 | 5 021,9 | 1 637,8 | 32,6 |
| 1.10. | Ежемесячные доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы | 9950071020 | 14 423,6 | 14 166,6 | 98,2 |
| 1.11. | Проведение выборов и референдумов | 9930010030 | 3 770,5 | 3 770,5 | 100,0 |
| 1.12. | Резервный фонд местной администрации | 9950071100 | 18 916,0 | 11 245,5 | 59,4 |
| 1.13. | Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий | 9950071200 | 147 951,0 | 118 771,9 | 80,3 |
| 1.14. | Расходы по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами | 9950091002 | 50 000,0 | 50 000,0 | 100,0 |
| 1.15. | Резервирование экономии по использованию бюджетных ассигнований, в том числе экономии по итогам проведения закупок товаров, работ и услуг | 9950091007 | 13 396,3 | 0,0 | 0,0 |
| 1.16. | Расходы в области дорожно-транспортного комплекса | 9950091008 | 10 648,7 | 10 648,7 | 100,0 |
| 1.17. | Расходы в области жилищно-коммунального хозяйства | 9950091009 | 7 040,5 | 5 514,2 | 78,3 |
| 1.18. | Расходы по благоустройству | 9950091011 | 23 065,0 | 22 868,5 | 99,1 |
| 1.19. | Расходы в области социального обеспечения населения | 9950091012 | 7 246,0 | 7 246,0 | 100,0 |
| 1.20. | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 9950091013 | 21 638,8 | 21 638,8 | 100,0 |
| 1.21. | Обслуживание муниципального долга | 9950091015 | 190 000,0 | 168 497,6 | 88,7 |
| 1.22. | Восстановление путем перечисления в доход государственного бюджета Республики Саха (Якутия) за счет средств бюджета муниципального образования суммы нецелевого использования бюджетных средств, выделенных из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) | 9950091016 | 4 061,3 | 4 061,3 | 100,0 |
| 1.23. | Расходы на исполнение судебных решений о взыскании из бюджета по искам юридических и физических лиц | 9950091017 | 103 464,6 | 103 464,6 | 100,0 |
| 1.24. | Мероприятия по реализации проекта "Народный бюджет" | 9950091018 | 6 871,8 | 6 871,8 | 100,0 |
| 1.25. | Выполнение других обязательств муниципальных образований | 9950091019 | 217 597,4 | 189 694,7 | 87,2 |
| 1.26. | Софинансирование реализации на территории Республики Саха (Якутия) проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах (за счет средств МБ) | 99500S2650 | 3 684,5 | 2 616,5 | 71,0 |
| **2.** | **По межбюджетным трансфертам:** | **9950000000** | **327 246,9** | **312 428,2** | 95,5 |
| 2.1. | Осуществление полномочий по составлению (изменений) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 9950051200 | 456,7 | 0,0 | 0,0 |
| 2.2. | На выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 9950052600 | 4 008,2 | 2 417,6 | 60,3 |
| 2.3. | Реализация на территории Республики Саха(Якутия) проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах (за счет средств государственного бюджета) | 9950062650 | 14 993,7 | 14 993,7 | 100,0 |
| 2.4. | Выполнение отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении лиц, признанных судом недееспособным или ограниченно дееспособными | 9950063010 | 357,9 | 95,0 | 26,5 |
| 2.5. | На выполнение отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних | 9950063110 | 17 571,3 | 17 306,9 | 98,5 |
| 2.6. | Выполнение отдельных государственных полномочий по реализации Федеральных законов "О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей" и "О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из закрывающихся населенных пунктов в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностей" | 9950063260 | 50,0 | 50,0 | 100,0 |
| 2.7. | На выполнение отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних дееспособных граждан, которые по состоянию здоровья не могут самостоятельно осуществлять и защищать свои права и исполнять обязанности | 9950063280 | 503,7 | 502,4 | 99,7 |
| 2.8. | На выполнение отдельных государственных полномочий в области охраны труда | 9950063290 | 3 296,7 | 3 277,2 | 99,4 |
| 2.9. | Выполнение отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий | 9950063300 | 4 701,8 | 4 523,5 | 96,2 |
| 2.10. | Выполнение отдельных государственных полномочий по исполнению функций комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 9950063310 | 5 463,6 | 5 375,7 | 98,4 |
| 2.11. | Выполнение отдельных государственных полномочий по государственному регулированию цен (тарифов) | 9950063320 | 2 043,2 | 1 911,5 | 93,6 |
| 2.12. | Выполнение отдельных государственных полномочий по комплектованию, хранению, учету и использованию документов архивного фонда Республики Саха (Якутия) | 9950063330 | 2 250,5 | 2 250,5 | 100,0 |
| 2.13. | Выполнение отдельных государственных полномочий на организацию мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных | 9950063360 | 23 462,2 | 14 019,1 | 59,8 |
| 2.14. | Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячной компенсационной выплаты на содержание одного ребенка в семье опекуна (попечителя), приемной семье | 9950063410 | 206 244,8 | 205 778,3 | 99,8 |
| 2.15. | Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного денежного вознаграждения приемному родителю | 9950063420 | 10 230,1 | 10 211,0 | 99,8 |
| 2.16. | Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного денежного вознаграждения патронатному воспитателю | 9950063430 | 125,0 | 53,8 | 43,0 |
| 2.17. | Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате единовременной дополнительной выплаты на каждого ребенка, принятого в семью опекуна (попечителя), в приемную семью | 9950063440 | 2 189,3 | 2 189,3 | 100,0 |
| 2.18. | Выполнение отдельных государственных полномочий на бесплатный проезд детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях | 9950063450 | 4 110,3 | 4 098,6 | 99,7 |
| 2.19. | Выполнение отдельных государственных полномочий на санаторно-курортное лечение, летний труд и отдых детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 9950063460 | 2 613,0 | 799,2 | 30,6 |
| 2.20. | Иные МБТ на содержание временных обсерваторов для организации медицинского наблюдения за контактными лицами из очагов новой коронавирусной инфекции (COVID-19), а также за лицами, пребывающими из стран эпидемически неблагополучной территории | 9950065510 | 21 572,2 | 21 572,2 | 100,0 |
| 2.21. | Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по предоставлению молодым учителям адресной помощи на компенсацию части расходов по уплате разницы процентов по ипотечному жилищному кредиту (займу) | 9950065900 | 1 002,7 | 1 002,7 | 100,0 |

Основными направлениями непрограммных расходов являлись:

- «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений»:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Исполнение | | | Доля в общем объеме непрограммных расхода | | |
| 2018 | 2019 | 2020 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 341 537,9 | 330 792,8 | 313 480,3 | 25,9% | 23,5% | 18,35% |

Ежегодно сокращаются расходы на непрограммную часть по обеспечению деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений». Так расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений по сравнению с 2018 годом сократились на 28 057,6 тыс. рублей или на 8,2%, а с 2019 годом на 17 312,5 тыс. рублей или на 5,2%.

***Обслуживание муниципального долга***

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение | | | Доля в общем объеме непрограммных расхода | | |
|  | 2018 | 2019 | 2020 | 2018 | 2019 | 2020 |
| План | 143 000,0 | 145 338,2 | 190 000,0 |  |  |  |
| Факт | 118 435,4 | 135 085,1 | 168 497,6 | 8,2% | 10,6% | 9,87% |

Расходы на обслуживание муниципального долга по сравнению с 2018 годом выросли на 50 062,2 тыс. рублей или на 42,3%, а с 2019 годом на 33 412,5 тыс. рублей или на 24,7%. Экономия образовалась в сумме 21 502,4 тыс. рублей в том числе:

* по итогам проведенных аукционов на оказание услуг по предоставлению Окружной администрации города Якутска кредитов в 2020 году - 4 987,7 тыс. рублей;
* в связи с осуществлением возврата основного долга по кредитным договорам ранее установленного срока платежа, а также в начале платежного периода - 16 523,7 тыс. рублей

- «Расходы на исполнение судебных решений о взыскании из бюджета по искам юридических и физических лиц»

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение | | | Доля в общем объеме непрограммных расхода | | |
|  | 2018 | 2019 | 2020 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Факт | 122 165,2 | 110 590,0 | 103 464,6 | 8,4% | 8,7% | 6,1% |

С 2018 годы наблюдается сокращение расходов на исполнение судебных решений о взыскании из бюджета по искам юридических и физических лиц. Так расходы по сравнению с 2018 годом сократились на 18 700,6 тыс. рублей или на 5,3%, а с 2019 годом на 7 125,4 тыс. рублей или на 6,4%.

Кассовое исполнение составило 103 464,6 тыс. рублей или 100 % от уточненного плана, в том числе:

* Окружная администрация города Якутска – 74 141,4 тыс. рублей;
* МКУ «Управление делами» - 35,0 тыс. рублей;
* Департамент имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска – 139,7 тыс. рублей;
* МКУ «Департамент жилищных отношений» - 23,0 тыс. рублей;
* Департамент градостроительства – 160,6 тыс. рублей;
* МКУ «Главстрой» - 4 146,3 тыс. рублей;
* МКУ «Служба эксплуатации городского хозяйства» -18 977,6 тыс. рублей;
* МКУ «Управление по делам гражданской обороны, ЧСиОПБ» -1 298,4 тыс. рублей;
* МКУ «Управление сельского хозяйства» - 368,0 тыс. рублей;
* МКУ «Берегиня» -10,1 тыс. рублей;
* МКУ «Управа Губинского округа» -111,5 тыс. рублей;
* МКУ «Управа Сайсарского округа» - 50,0 тыс. рублей;
* Управление образования ОА г. Якутска – 3 958,0 тыс. рублей;
* МКУ «Агентство земельных отношений» - 45,0 тыс. рублей

Общее количество предъявленных судебных актов за 2020 год составляет 182 шт. на общую сумму 150 295,1 тыс. рублей, в том числе исполнительные листы, перешедшие с 2019 года в количестве 34 шт. на сумму 28 868,9 тыс. рублей.

По сравнению с 2019 годом количество предъявленных исполнительных листов уменьшилось на 72 шт., общая сумма увеличилась на 10 405,8 тыс. рублей Данное увеличение связано с предъявлением исполнительных листов по выполненным работам.

Количество исполненных мировых соглашений во исполнение решений суда о предоставлении жилого помещения составляет 9 шт. на сумму 22 654,4 тыс. рублей

Исполнено 158 судебных решений на сумму 105 022,1 тыс. рублей, в том числе исполнительные листы, перешедшие с 2019 года в количестве 34 шт. на сумму 28 868,9 тыс. рублей

По источникам финансирования расходов:

- за счет резерва на погашение задолженности по исполнительным листам – 103 464,6 тыс. рублей;

- за счет средств ответчика и других источников - 1 557,5 тыс. рублей, из них:

* Окружная администрация города Якутска – 74 141,4 тыс. рублей;
* МКУ «Управление делами» - 35,0 тыс. рублей;
* Департамент имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска – 139,7 тыс. рублей;
* МКУ «Департамент жилищных отношений» - 23,0 тыс. рублей;
* Департамент градостроительства – 160,6 тыс. рублей;
* МКУ «Главстрой» - 4 146,3 тыс. рублей;
* МКУ «Служба эксплуатации городского хозяйства» -18 977,6 тыс. рублей;
* МКУ «Управление по делам гражданской обороны, ЧСиОПБ» -1 298,4 тыс. рублей;
* МКУ «Управление сельского хозяйства» - 368,0 тыс. рублей;
* МКУ «Берегиня» -10,1 тыс. рублей;
* МКУ «Управление Губинского округа» -112,5 тыс. рублей;
* МКУ «Управа Сайсарского округа» - 50,0 тыс. рублей;
* МОБУ «Средняя общеобразовательная школа № 32» - 297,1 тыс. рублей;
* МБДОУ «Детский сад № 43 «Улыбка» - 140,8 тыс. рублей;
* Управление образования ОА г. Якутска – 5 019,9 тыс. рублей;
* МКУ «Агентство земельных отношений» - 45,0 тыс. рублей;
* МБУ «Ритуал» -56,7 тыс. рублей

В том числе категориям дел:

* компенсация жилья гражданам – 63 752,3 тыс. рублей;
* возмещение расходов по уплате госпошлины, судебные расходы, возмещение материального, морального вреда и т.д. – 9 157,6 тыс. рублей;
* задолженность по теплоэнергии – 6 033,0 тыс. рублей;
* задолженность по электроэнергии – 883,9 тыс. рублей;
* задолженность за выполненные работы – 23 888,2 тыс. рублей;
* возмещение убытков -1 307,1 тыс. рублей

Возвращено без исполнения 8 исполнительных листов на сумму 5 358,6 тыс. рублей

Сумма неисполненных исполнительных листов по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 45 273,0 тыс. рублей в количестве 24 шт. Кроме того, переходящие с прошлых лет, 2 исполнительных листа на сумму 3 604,4 тыс. рублей

- «Выполнение других обязательств муниципальных образований»

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение | | | Доля в общем объеме непрограммных расхода | | |
|  | 2018 | 2019 | 2020 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Факт | 7 017,4 | 13 952,9 | 189 694,7 | 0,5 | 1,1 | 11,1% |

По сравнению с 2018 годом выросли на 182 677,3 тыс. рублей или в 27 раз, а с 2019 годом на 175 741,8 тыс. рублей или в 13,6 раза.

Это связано с ростом расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы». Так по утвержденному бюджету предусмотрено 20 830,5 тыс. рублей, по уточненному бюджету 204 344,9 тыс. рублей и исполнение составило 177 095,4 тыс. рублей или 86,6%.

Увеличение расходов на выполнение других обязательств муниципальных образований по сравнению с 2019 годом составило: 175 276,5 тыс. руб. в том числе:

1. в связи с предоставлением дотации на сбалансированность из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) на компенсацию снижения поступления в 2020 году налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции в сумме 140 919,9 тыс. руб. направленной на возмещение затрат по уплате процентов финансирующим организациям в рамках реализации проекта государственного частного партнерства уточненный план на 2020 год составил 174 740,2 тыс. руб., кассовое исполнение составило (+) 174 740,2 тыс. руб. (в 2019 году расходы на возмещение затрат по уплате процентов финансирующим организациям в рамках реализации проекта государственного частного партнерства произведены в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы»).
2. На выполнение отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий софинансирование за счет средств местного бюджета увеличение расходов составило (+) 1 137,1 тыс. руб. в связи с увеличением расходов по фонду оплаты труда на основании распоряжения Окружной администрации города Якутска от 12 декабря 2019 года №1926р «Об индексации денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности, денежного содержания работников органов местного самоуправления городского округа «город Якутск»» произведена с 01 января 2020 года индексация денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности, и должностных окладов работников органов местного самоуправления городского округа «город Якутск» и произведена с 01 января 2020 года индексация окладов за классный чин работников органов местного самоуправления городского округа «город Якутск».
3. Выполнение отдельных государственных полномочий по комплектованию, хранению, учету и использованию документов архивного фонда Республики Саха (Якутия) софинансирование за счет средств местного бюджета увеличение расходов составило (+) 279,2 тыс. руб. в связи с увеличением расходов по фонду оплаты труда на основании распоряжения Окружной администрации города Якутска от 12 декабря 2019 года №1926р «Об индексации денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности, денежного содержания работников органов местного самоуправления городского округа «город Якутск»» произведена с 01 января 2020 года индексация денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности, и должностных окладов работников органов местного самоуправления городского округа «город Якутск» и произведена с 01 января 2020 года индексация окладов за классный чин работников органов местного самоуправления городского округа «город Якутск».
4. В 2019 году произведена оплата на сумму (-) 880,0 тыс. руб. Арбитражному суду РС(Я) за услуги по почерковедческой и прочих экспертиз, в отношении судебного производства по делу №А-58-3914/2018 , по исковому заявлению ООО "Сахаинвестгрупп" к МКУ "Главстрой", о взыскании стоимости выполненных дополнительных работ.

- «Резервные фонды»

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение | | | Доля в общем объеме непрограммных расхода | | |
|  | 2018 | 2019 | 2020 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Местной администрации | 11 884,3 | 9 885,4 | 11 245,5 |  |  |  |
| На предупреждение и ликвидацию ЧС | 25 766,4 | 19 093,0 | 118 771,9 |  |  |  |
| Итого | 37 650,7 | 28 978,4 | 130 017,4 | 2,6 | 2,3 | 7,6 |

Размер резервного фонда соответствует требованиям ст.81 БК РФ.

Анализ использования резервного фонда

(тыс. рублей)

|  |  |
| --- | --- |
|  | сумма |
| Разовая материальная помощь | 888,6 |
| Единовременная адресная социальная помощь семьям с детьми с инвалидностью, имеющим постоянное место жительства в городе Якутске | 6 144,0 |
| На реконструкцию спортивного зала, расположенного по адресу: г. Якутска, ул. Чернышевского, дом 58 под маневренный фонд | 1 379,6 |
| На реконструкцию и ремонт здания библиотеки, расположенной по адресу: г. Якутска, с. Маган, ул. Антенная, дом 1/3 под маневренный фонд | 369 |
| На покупку инфракрасных бесконтактных пирометров для муниципальных общеобразовательных учреждений городского округа «город Якутск» | 531,9 |
| для выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений городского округа «город Якутск» в соответствии с рекомендациями Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека | 1 648,9 |
| на проведение проверки сметной стоимости расчетов на финансовое обеспечение неотложных аварийно-восстановительных работ при ликвидации чрезвычайных ситуаций базисно-индексным методом в соответствии со сметно-нормативной базой ценообразования в строительстве объектов на основании актов обследований на неотложные аварийно-восстановительные работы автомобильных дорог общего пользования местного значения, поврежденных в результате весеннего половодья на реке Лена Республики Саха (Якутия) 2020 года | 58,9 |
| на оплату транспортных расходов при проведении общероссийского голосования по одобрению изменений в Конституцию Российской Федерации на территории городского округа «город Якутск» | 224,6 |
| Итого | 11 245,5 |

В 2020 году Контрольно-счетной палатой была проведена проверка использования средств Резервного фонда городского округа «город Якутск» за 2020 год. Проверкой было установлено:

1. *Утвержденный* объем средств Резервного фонда ГО «город Якутск» на 2020 год составлял *40 000,0 тыс. рублей*, в том числе: Резервный фонд ЧС – 20 000,0 тыс. рублей, Резервный фонд ОА – 20 000,0 тыс. рублей. По решению РЯГД-23-1 от 23.12.2020 *уточненный* объем средств Резервного фонда на 2020 год увеличился на 119 732,3 тыс. рублей и составил ***159 732,3 тыс. рублей***, в том числе: Резервный фонд ЧС – 140 325,5 тыс. рублей, Резервный фонд ОА – 19 406,8 тыс. рублей.
2. ***План расходов*** средств Резервного фонда на 2020 год *в соответствии с изданными распоряжениями ОА г. Якутска*, составил на сумму ***140 933,36 тыс. рублей***, в том числе: Резервный фонд ЧС – 129 625,57 тыс. рублей, Резервный фонд ОА – 11 307,79 тыс. рублей.
3. Фактическое кассовое исполнение средств Резервного фонда за 2020 год составило ***130 017,21 тыс. рублей*** (в том числе дотации из республиканского бюджета – *26 275,2 тыс. рублей*) или 92,3 % от плана, из них: *Резервный фонд ЧС – 118 771,82 тыс. рублей, Резервный фонд ОА – 11 245,39 тыс. рублей*. Основные кассовые расходы произведены на *мероприятия по предотвращению распространения коронавирусной инфекции Covid-19 на общую сумму 91 800,62 тыс. рублей* или 71 % от общей суммы расходов, далее расходы на *аварийно-восстановительные работы – 28 168,79 тыс. рублей* или 22 %, на *противопаводковые мероприятия* – 5 405 тыс. рублей или 4,2 %.
4. Кроме того, произведены расходы средств государственного бюджета РС (Я) в виде межбюджетных трансфертов на сумму ***21 572,16 тыс. рублей***, предусмотренных на содержание и обеспечение функционирования временных обсерваторов. *Таким образом, расходы на мероприятия по предотвращению распространения коронавирусной инфекции Covid-19 составили 113 372,78 тыс. рублей или 75 % от общей суммы расходов* ***151 589,35 тыс. рублей****.*
5. *Расходы средств резервного фонда* *подтверждены* протоколами заседаний комиссии по предупреждению и ликвидации ЧС и обеспечения пожарной безопасности, распоряжениями главы городского округа с приложением расчетов стоимости выполнения работ и оказания услуг, смет аварийно-восстановительных работ, актов обследования, дефектных ведомостей, заключений Департамента экономики на экономические расчеты.
6. *Основными получателями средств Резервного фонда ЧС* являлись: *МУП «ЯПАК»* на оказание услуг по перевозке медицинских работников, пассажиров в обсерваторы и перевозку населения во время весеннего половодья на сумму *38 468,55 тыс. рублей* или 27,4 % от всего объема перечисленных средств, далее – *ООО «Аденалин»* на сумму *14 614,66 тыс. рублей* или 10,4 % за дезинфекцию многоквартирных жилых домов, *МУП «Жилкомсервис»* на сумму *10 438,45 тыс. рублей* или 7,4 % за оказание услуг по дезинфекции общественных пространств, *ФГБОУ ВО ЯГСХА (АГАТУ)* – *8 860,21 тыс. рублей* или 6,3 % за организацию и содержание временного обсерватора, *МБУ «Ритуал»*- *8 237,97 тыс. рублей* или 5,9 % на приобретение автотехники, комплектов для погребения.
7. *Основными получателями средств Резервного фонда ОА* являлись: физические лица, получившие единовременную адресную социальную помощь как семьи, имеющие *детей с инвалидностью* в период проведения мер по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции Covid-19 на сумму *6 144,0 тыс. рублей* или 55 % от всего объема перечисленных средств, далее - *ООО «Туймаада»* на проведение реконструкции спортивного зала под маневренный фонд (Чернышевского 58) на сумму *1 379,6 тыс. рублей* или 13 %, *ООО «Графика»* за поставку термометров, антисептиков, масок, перчаток на сумму *562,5 тыс. рублей* или 5 %.
8. *Основными причинами* по выделению средств из резервного фонда на сумму ***28 168,79 тыс. рублей*** и заключению контрактов на *аварийно-восстановительные работы* жилых и административных домов являлись: угроза обрушения – *15 637,39 тыс. рублей*, сбой системы отопления - *5 237,28 тыс. рублей*, пожары – *4 794,63 тыс. рублей*, реконструкция для маневренного фонда – *1 748,59 тыс. рублей*, необходимость обследования и разработки ПСД моста через озеро Талое, ПСД объекта по ул. Автодорожная д. 24 и проверка сметы АВР дороги, поврежденной паводком – *750,9 тыс. рублей*.
9. Муниципальные контракты заключались Заказчиками в соответствии с п.9 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, то есть осуществление закупок товаров, работ, услуг для предупреждения и (или) ликвидации чрезвычайной ситуации.
10. Проверкой установлены ***нарушения законодательства в сфере закупок*** на общую сумму ***11 836,3 тыс. рублей***, в том числе:

* в ***нарушение*** ст. 34, 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, п.3.2 контракта №2709 от 30.07.2020 УГОЧС приняты и оплачены услуги МУП «ЯПАК» по перевозке медицинских работников за период с 01.09.2020 по 31.10.2020 стоимостью *6 035,42 тыс. рублей*, при установленном контрактом сроке до 31.08.2020;
* в ***нарушение*** ст. 34, 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, п.3.2 контракта №2020/1 от 24.03.2020 УГОЧС приняты и оплачены услуги МУП «ЯПАК» стоимостью *629,31 тыс. рублей* по перевозке граждан в период с 15.02.2020 по 24.03.2020, при установленном контрактом сроке с 24.03.2020 по 30.06.2020;
* в ***нарушение*** п. 1.1, 4.1 контрактов №2020/1 от 24.03.2020, №1958 от 01.07.2020 наименование оказанной МУП «ЯПАК» услуги в актах от 17.06.2020, от 07.08.2020 на сумму *1 986,28 тыс. рублей* указано неверно (перевозка медицинских работников), тогда как предметом контракта являлась перевозка (эвакуация) граждан в период неблагоприятной эпидемиологической ситуации на территории ГО «город Якутск» (*в ходе согласования акта проверки представлены правильно заполненные акты сдачи-приемки оказанных услуг);*
* в ***нарушение*** ст. 34, 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, п.3.2 контракта №182674 от 30.04.2020 УГОЧС приняты и оплачены услуги ФГБОУ «ЯГСХА» по организации и содержанию временного обсерватора за период с 01.07.2020 по 20.07.2020 стоимостью *2 026,64 тыс. рублей*, при установленном муниципальным контрактом сроке до 30.06.2020;
* в ***нарушение*** ст. 34, 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, п.3.2 контракта №120000497 от 01.06.2020 УГОЧС приняты и оплачены услуги ООО «Чэбдик» по организации и содержанию временного обсерватора за период с 01.07.2020 по 12.07.2020 стоимостью *273,37 тыс. рублей*, при установленном контрактом сроке по 30.06.2020;
* МКУ «СЭГХ» допущены ***нарушения*** ст. 309, ст. 330 Гражданского кодекса РФ, условий контракта от 01.06.2020 № 28-ЧС в виде просрочки подрядчиком исполнения обязательств, не начисления и не взыскания пени заказчиком на сумму *2,8 тыс. рублей*; несвоевременного размещения в ЕИС информаций по исполнению контрактов;
* необходимо отметить, что в ***нарушение*** ст. 309 Гражданского кодекса РФ, ст.94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, п. 4.2, п.5.4.12 контрактов расходы ФГБОУ «ЯГСХА», ООО «Чэбдик», АНО «Абырал» приняты в отсутствие комплектов отчетной первичной документации, экспертного заключения /акта и ежедневного отчета о ходе оказания услуг;
* в ***нарушение*** ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в единой информационной системе (ЕИС), информация по контрактам, по их исполнению на общую сумму 8 999,53 тыс. рублей, МКУ «Главстрой» ***не размещена***;
* в ***нарушение*** ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, ст. 309 Гражданского кодекса РФ, п. 3.1 контракта №ЧС-08/2020 от 21.09.2020 ООО «НВЦ «Геотехнология» выполнило работы по комплексной оценке устойчивости и работоспособности фундамента и несущих конструкций многоквартирного жилого дома, расположенного по адресу: г. Якутск, ул. Некрасова д.4/2 на сумму *882,5 тыс. рублей* не в установленные контрактом сроки (до 21.11.2020), а с превышением на 23 дня (14.12.2020);
* в ***нарушение*** ст. 309 Гражданского кодекса, ст.94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, п. 4.2 муниципальных контрактов расходы приняты МБУ «Ритуал» в отсутствие экспертного заключения /акта;
* в ходе выборочной проверки установлены ***нарушения*** ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, ст. 434 Гражданского кодекса РФ, выраженные в некорректных и неправильных формулировках пунктов муниципальных контрактов;
* в ***нарушение*** ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в единой информационной системе (ЕИС), информация об исполнении контракта № 14 от 22.09.2020 на сумму 299,31 тыс. рублей заключенного с Атласовым В.Д. ***не размещена;***
* в ***нарушение*** ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, п. 3.3 контракта в графике поставки (приложение №2) к контракту №18/69601 от 08.07.2020 размещена информация идентичная техническому заданию, информация по сроку исполнения поставщиком обязательств по поставке Управлению образования ***отсутствует***.

В ходе визуального осмотра по объекту «Жилой дом по ул. Пионерская, д. 8» установлен низкий температурный режим в кв. № 4, в связи с чем существует необходимость обследования жилого помещения и устранения недостатков в рамках гарантийного срока, установленного п. 5.4.3, п. 6.2 контракта (36 месяцев с даты подписания контракта).

В ***нарушение*** ст.9 Федерального закона «О бухгалтерском учете» в актах сдачи-приемки оказанных услуг МБУ «Ритуал» отсутствует дата составления документа, являющаяся обязательным реквизитом первичного учетного документа.

**Осуществление закупок для муниципальных нужд конкурентными способами**

Всего в 2020 году было проведено 885 процедур определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей):

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)** | **Кол-во** | **НМЦК** | **Сумма по протоколу** | **Экономия** |
| Электронный аукцион | 711 | 3 312 222,8 | 3 086 716,3 | 225 506,6 |
| Открытый конкурс | 53 | 552 970,5 | 502 349,1 | 50 621,4 |
| Конкурс с ограниченным участием | 64 | 309 799,0 | 288 316,5 | 21 482,5 |
| Запрос котировок | 57 | 10 065,8 | 8 381,9 | 1 683,9 |
| **Всего** | **885** | **4 185 058,1** | **3 885 763,9** | **299 294,3** |

Условная экономия по результатам размещения закупок в ГО «город Якутск» за 2020 год составила 299 294,3 рублей, в том числе: по электронным аукционам 225 506,6 тыс. рублей, по открытым конкурсам 50 621,4 тыс. рублей, по конкурсу с ограниченным участием 21 482,5 тыс. рублей, по запросу котировок 1 683,9 тыс. рублей. Таким образом, наибольшая часть экономии бюджетных средств по способу определения поставщика приходится на способ «Электронный аукцион» - 75,3% от общей суммы условной экономии, «Открытые конкурсы» принесли экономию в размере 16,9% в удельном весе, «Конкурсы с ограниченным участием» 7,2%, «Запрос котировок – 0,6%.

Сумма фактической экономии бюджетных средств по торгам в 2020 году составила 299 294,3 тыс. рублей, по сравнению с 2019 годом больше на 10 878,2 тыс. рублей, в том числе по ГАБС:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование ГАБС** | | **сумма** |
|  | Департамент градостроительства и транспортной инфраструктуры Окружной администрации города Якутска | | 102 233,1 |
|  | Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации города Якутска | | 32 617,5 |
|  | Департамент имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска | | 18 191,0 |
|  | Департамент финансов Окружной администрации города Якутска | | 122,1 |
|  | Контрольно-счетная палата города Якутска | | 1 081,9 |
|  | Окружная администрация города Якутска | | 65 458,5 |
|  | Управление Автодорожного округа Окружной администрации города Якутска | | 1 674,9 |
|  | Управление Гагаринского округа Окружной администрации города Якутска | | 2 048,6 |
|  | Управление Губинского округа Окружной администрации города Якутска | | 1 482,8 |
|  | Управление Октябрьского округа Окружной администрации города Якутска | | 980,1 |
|  | Управление Промышленного округа Окружной администрации города Якутска | | 811,2 |
|  | Управление Сайсарского округа Окружной администрации города Якутска | | 1 708,5 |
|  | Управление Строительного округа Окружной администрации города Якутска | | 843,5 |
|  | Управление Центрального округа Окружной администрации города Якутска | | 2 854,8 |
|  | Управление администрации Тулагино-Кильдямского наслега Окружной администрации города Якутска | | 1 070,7 |
|  | Управление администрации Хатасского наслега Окружной администрации города Якутска | | 1 351,8 |
|  | Управление администрации микрорайона Кангалассы Окружной администрации города Якутска | | 310,6 |
|  | Управление администрации микрорайона Марха Окружной администрации города Якутска | | 2 190,0 |
|  | Управление администрации села Маган Окружной администрации города Якутска | | 319,3 |
|  | Управление администрации села Пригородный Окружной администрации города Якутска | | 1 003,3 |
|  | Управление администрации села Табага Окружной администрации города Якутска | | 1 766,6 |
|  | Управление внедрения информационных технологий и муниципальных услуг Окружной администрации города Якутска | | 1 019,0 |
|  | Управление культуры и духовного развития Окружной администрации города Якутска | | 5 642,9 |
|  | Управление молодежи и семейной политики Окружной администрации города Якутска | | 1 690,3 |
|  | Управление образования Окружной администрации города Якутска | | 39 998,0 |
|  | Управление по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и обеспечению пожарной безопасности Окружной администрации города Якутска | | 507,0 |
|  | Управление физической культуры и спорта Окружной администрации города Якутска | | 1 473,4 |
|  | Якутская городская Дума | | 2 025,2 |
|  | Закупки проведенные совместным способом: Управы, пригороды, КСП, ДФ, МКУ "Аппарат ЯГД", "ДИиЗО", МКУ "Управление делами" | | 6 817,7 |
|  | | **Итого** | **299 294,3** |

За 2020 год всего поступило 99 жалоб, в том числе 82 жалобы на действие заказчика и 17 жалоб на решение комиссии. Из 99 поступившей жалобы:

- 91 жалоб были признаны обоснованными;

- 8 жалоб отозваны заявителями.

***Контрольно-счетной палатой г. Якутска в 2020 году*** были проведены контрольные мероприятия *«****Аудит в сфере закупок*** *товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд,* *в рамках Федерального закона от 05 апреля 2013г. №44-ФЗ*» **за 2019 год,** в том числе: в МОБУ «СОШ №10 имени Д.Г. Новопашина», МБДОУ ЦРР-Д/С № 15 «Северные звездочки», МОБУ «СОШ №31 (с углубленным изучением отдельных предметов)» и МБДОУ «ЦРР – Детский сад № 89 «Парус» ГО «город Якутск» в ходе которых были выявлены следующие наиболее распространенные нарушения и недостатки, в том числе:

* МБДОУ ЦРР-Д/С № 15 «Северные звездочки» **неправомерно** заключены договоры на энергоснабжение, водоснабжение, водоотведение и теплоснабжение в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ (закупки на сумму, не превышающую 600,0 тыс. рублей) на сумму **1 878,5 тыс. рублей**, в результате чего данные контракты отсутствуют в реестре контрактов в Единой информационной системе (далее ЕИС); при формировании, утверждении, ведении и размещении плана-графика закупок, **в нарушение** ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗустановлены случаи размещения плана-графика закупок в ЕИС после произведенных изменений **с нарушением** установленных сроков;
* **в нарушение** ст. 8, ст. 24 Закона № 44-ФЗ, МОБУ «СОШ №31 неверно выбран способ определения поставщика для одноименных видов товаров, работ (услуг) осуществлено дробление договоров. Было заключено 10 договоров с ИП Бутаковой Е.Е. на общую сумму **2 442,0 тыс. рублей** на оказание услуг по организации горячего питания с января по май месяцы 2019 г. без проведения конкурсов, аукционов; **в нарушение** ст. 781 Гражданского кодекса Российской Федерации, п. 2 ч. 1 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, имеются случаи ненадлежащего исполнения условий договоров, в части несвоевременной оплаты выполненных работ, оказанных услуг, поставки товаров на общую сумму **895,0 тыс. рублей**;
* **в нарушение** ч.8 ст.16 Закона № 44-ФЗ, п. 10 Требований к форме заполнения плана-графика закупок товаров, работ и услуг, установленных постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 **МБДОУ «ЦРР – Детский сад № 89 «Парус»** не внесены изменения в план-график закупок на 2019 год в связи с отменой заказчиком закупок на общую сумму 589,67 тыс. рублей, предусмотренной планом-графиком закупок;
* в некоторых Учреждениях допускаются **нарушение** ст. 103 Закона № 44-ФЗ т.е. в ЕИС, не размещается информация обязательная к размещению, такие как: акты выполненных работ и услуг, информация об исполнении контракта, акты приема-передачи товара, информация о расторжении контракта;
* **в нарушение** ч.4 ст.30 Закона № 44-ФЗ в ЕИС, не размещается отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2019 год.

В 1 квартале 2021 года в рамках проверки достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности и аудит закупок, были проведены контрольные мероприятия «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», в том числе по следующим Учреждениям:

* Департамент градостроительства и транспортной инфраструктуры;
* Управление культуры и духовного развития;
* Управление внедрения информационных технологий и муниципальных услуг;
* Управление молодежи и семейной политики;
* Управление физической культуры и спорта;
* Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики;
* Управление образования;
* Окружная администрация ГО «город Якутск».

В ходе аудита были выявлены следующие часто встречающиеся нарушения и недостатки:

* + **в нарушение** ст. 38 Федерального Закона № 44-ФЗ, заказчиками не всегда назначаются должностные лица, ответственное за осуществление закупок;
  + **в нарушение** ст. 330 Гражданского кодекса Российской Федерации, п. 6 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, и пунктов контракта, заказчиками не всегда направляются требование об уплате неустойки за оказание услуг;
  + **в нарушение** ст. 309, 779 ГК РФ, ч. 2 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, исполнителями допускаются нарушения сроков исполнения муниципальных контрактов;
  + **в нарушение** ст. 781 ГК РФ, п. 2 ч. 1 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, допускаются нарушения сроков оплаты за выполненные работы и услуги, что может привести кдополнительным расходам бюджетных средств, в виде оплаты неустойки;
  + **в нарушение** п. 1 ч. 13 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ, в некоторых муниципальных контрактах **отсутствует** обязательные условия контракта - сроки предоставления услуг и работ;
  + **в нарушение** ч. 6 ст. 94 Федерального закона 44-ФЗ, в иных Учреждениях не созданы приемочные комиссии для приемки поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг при осуществлении закупок;
  + **в нарушение** ст. 22 Закона № 44-ФЗ отсутствует расчет и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) за аренду помещения по договору № 2 от 28.02.2020 года, заключенному с ООО УК «Дом торговли» на сумму 720,0 тыс. рублей;
  + **в нарушение** п. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, Учреждением не всегда проводятся экспертиза результатов за выполненные услуги по муниципальным контрактам;

**В нарушение** ч.1 и ч.2 ст.24 Закона №44-ФЗ, МОКУ С(К)ОШ-И №34 неверно выбран способ определения поставщика, в части заключения договоров с единственным поставщиком на основании п.4 и п.5 ч.1 ст.93 без проведения торгов и аукционов на общую сумму 5 781,2 тыс. рублей, в том числе за 2019 год 4 834,1 тыс. рублей и за 9 месяцев 2020 года на сумму 947,1 тыс. рублей, а именно:

* 24 контракта на оказание услуг по организации питания обучающихся на общую сумму 4 773,0 тыс. рублей заключено с ООО «Виктория», в том числе за 2019 год заключено 18 контрактов на сумму 3 986,1 тыс. рублей и за 9 месяцев 2020г. – 6 контрактов на сумму 786,9 тыс. рублей;
* 12 контрактов на предоставление услуг охраны на общую сумму 1 008,2 тыс. рублей заключено с ООО Дирекция охранного агентства «Дальний Восток», в том числе в 2019 году заключено 9 контрактов на сумму 848,0 тыс. рублей и за 9 месяцев 2020г. – 3 контракта на сумму 160,2 тыс. рублей.

В Управление физической культуры и спорта **в нарушение** ст. 8, ст. 24 Федерального закона № 44-ФЗ, заказчиком, неверно выбран способ определения поставщика для одноименных видов товаров (работ, услуг), а именно заключены договоры без проведения конкурентных процедур на общую сумму 1 966,7 тыс. рублей, в том числе:

* заключены 2 договора (27.01.2020 с ИП Салтыкова А.Л., 28.01.2020 с ООО «Оригинал-сувениры») на поставку наградной продукции (медалей, кубков) на общую сумму 769,7 тыс. рублей;
* заключены 24.01.2020 с ООО «Шелковый путь» 2 договора на поставку спортивной формы (спортивных курток и брюк) на общую сумму 1 197,0 тыс. рублей.

Дробление закупки влечет к ограничению конкуренции и отсутствию возможности получить экономию бюджетных средств от снижения НМЦК при конкурентном способе выбора поставщика.

* **в нарушение** ч.6 ст.38 Федерального закона № 44-ФЗ из 12 членов контрактной службы МКУ «СЭГХ, курсы повышения квалификации в сфере закупок не прошли 9 работников.

**Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности**

Дебиторская задолженность на 01.01.2021 года согласно бюджетной отчетности по расходам бюджета составила 387 371,9 тыс. рублей. В сравнении с данными на 01.01.2020 года (907 618,3 тыс. рублей) задолженность снизилась на 520 246,4 тыс. рублей или на 57,3%. Основная сумма дебиторской задолженности приходится на Департамент имущественных и земельных отношений в сумме 213 399,7 тыс. рублей, из которых задолженность в сумме 92 688,4 тыс. рублей образовалась по муниципальной программе «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» по подпрограмме «Переселение граждан из аварийного и ветхого фонда». В 2020 году выплачен аванс ООО МСЗ «АРТ» по трем муниципальным контрактам за 36 жилых помещений, срок ввода которых - ноябрь 2021 года. Выплачен аванс МУП «Агентство по развитию территорий», ООО Оптима-Строй, ООО «Феррис» на сумму 87 282,1 тыс. рублей за предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей.

Просроченная дебиторская задолженность за отчетный 2020 год (на 01.01.2020 – 3 211,8 тыс. рублей) увеличилась на 56 556,8 тыс. рублей или **в 18,6 раз** и составила на 01.01.2021 года - 59 768,6 тыс. рублей, основные из них: Департамент жилищно-коммунального хозяйства - 57 032,2 тыс. рублей, из них – 56 541,1 тыс. рублей задолженность ПАО «Якутскэнерго» (документы на оплату за поставленный товар, оказанные услуги, выполненные работы представлены контрагентом с нарушением сроков) и 491,1 тыс. рублей по УГРС «Сахатранснефтегаз» (по договору  предусмотрен аванс, работы на отчетный период не выполнены), Администрация с. Марха – 2 078,1 тыс. рублей (задолженность находится в работе по взысканию по судебным решениям), Управление Октябрьского округа – 600,0 тыс. рублей задолженность по ИП «Кубельский» (невыполнение обязательств получателя субсидии в 2018 году).

Кредиторская задолженность на 01.01.2021 года по бюджетной отчетности по расходам составила 9 699,0 тыс. рублей, что ниже на 14 763,6 тыс. рублей уровня задолженности на начало отчетного периода (на 01.01.2020 года - 24 462,6 тыс. рублей).

Также наблюдается снижение за 2020 год уровня просроченной кредиторской задолженности по бюджету на 121,3 тыс. рублей, которая на 01.01.2021 года составила 70,0 тыс. рублей.

**Дорожный фонд ГО «город Якутск» на 2020 год**

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда ГО «город Якутск» утвержден решением Якутской городской Думы 27.02.2013 г. № РЯГД-53-4.

Уточненный годовой план Дорожного фонда городского округа «город Якутск» в соответствии с решением о бюджете на 2020 год составил 2 296 427,9 тыс. рублей. Основную долю в формировании доходов Дорожного фонда города составили средства федерального бюджета – 1 167 237,1 тыс. рублей (50,8%), собственные доходы бюджета ГО «город Якутск» - 689 774,0 тыс. рублей (29,7%), государственного бюджета РС (Я) – 358 850,0 тыс. рублей (15,6%), остаток средств на 1 января финансового года – 65 618,4 тыс. рублей (2,9%) и акцизы на нефтепродукты – 13 715,5 тыс. рублей (0,6%).

Согласно исполнению дорожного фонда за 2020 год поступления от источников формирования Дорожного фонда ГО «город Якутск» в отчетном году составили 2 173 365,9 тыс. рублей, что меньше от уточненного годового плана в соответствии с решением о бюджете на 70 730,9 тыс. рублей, и меньше на 123 062,0 тыс. рублей от уточненного плана в соответствии со сводной бюджетной росписью. Наибольшее недопоступление средств наблюдается по поступлениям иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» из государственного бюджета РС(Я) – 129 977,1 тыс. рублей, и акцизов на нефтепродукты – 71,3 тыс. рублей, при этом за счет собственных доходов города поступило на 7 005,6 тыс. рублей больше от уточненного плана в соответствии со сводной бюджетной росписью.

Кассовое исполнение расходов Дорожного фонда города за 2020 год составило 2 105 842,5 тыс. рублей, или 91,4 % от уточненного плана.

Неполное исполнение уточненного плана обусловлено в основном по следующим мероприятиям:

* по мероприятию «Строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них», уточненный план составил 259 319,68 тыс. рублей, исполнение за 2020 год составило 158 291,36 тыс. рублей, что составляет 61,04%. Отклонение составило 101 028,31 тыс. рублей или 38,96% по причине ошибки допущенной в проектно-сметной документации по объекту реконструкция перекрестков на пересечении улиц Пояркова-Курашова, улиц Пояркова - П. Алексеева;
* по мероприятию «Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» уточненный план составил 1 322 129,22 тыс. рублей, исполнение за 2020 год составило 1 257 437,07 тыс. рублей, что составляет 95,11%. Отклонение составило 64 692,15 тыс. рублей или 4,89%. В связи с корректировкой сметной стоимости объектов, изменениями внесенными в проектно-сметную документацию, переносом части работ по 7 объектам улично-дорожной сети на 2021-2022 годы;
* по мероприятию «Планирование и проектирование работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту (ремонту) автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» уточненный план составил 95 513, 85 тыс. рублей, исполнение за 2020 год составило 66 920,56 тыс. рублей, что составляет 70,06%. Отклонение составило 28 593,29 тыс. рублей или 29,4%. Затягивание сроков сдачи ПСД исполнителями связано с необходимостью согласования проектных решений в эксплуатирующих службах и с собственниками инженерных коммуникаций, которые обозначают свои требования, что вызывает конфликты интересов различных ведомств (в частности Министерства внутренних дел, Министерства транспорта и дорожного хозяйства РС(Я)), при котором увеличиваются сроки согласования.

Основными направлениями расхода средств Дорожного фонда города являются:

* строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети городского округа «город Якутск» – 1 421 143,5 тыс. рублей или 67,5%;
* текущее содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них, в том числе на текущее содержание дорог, площадей, тротуаров, полигона складирования снега и технических средств организации дорожного движения городского округа «город Якутск» – 602 264,2 тыс. рублей или 28,6%;
* разработка ПСД, госэкспертиза ПСД на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети городского округа «город Якутск» - 47,4 тыс. рублей или 2,2%;
* капитальный ремонт внутриквартальных территорий городского округа «город Якутск» - 35,1 тыс. рублей или 1,7%.

**Реестр муниципальной собственности ГО «город Якутск»**

Согласно п. 2.4 Положения о совершенствовании порядка учета муниципального имущества городского округа «город Якутск», утвержденное решением Якутской городской Думы от 28.04.2009 № РЯГД-17-6, сверка информации Реестра имущества, находящегося в собственности городского округа «город Якутск» по итогам годовой инвентаризации производится Департаментом имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска ежегодно не позднее 1 сентября текущего года по данным прошедшего финансового года на основании данных, предоставляемых организациями. В связи с этим информация о Реестре имущества, находящегося в собственности городского округа «город Якутск» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 будет не позднее 01.09.2021 по итогам инвентаризации.

По состоянию на 1 января 2020 в Реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск» (по данным Департамента имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска) состоят объекты имущества с общей балансовой стоимостью 38 402 721,87 тыс. рублей (остаточной стоимостью 19 375 643,65 тыс. рублей). За аналогичный период прошлого года балансовая стоимость имущества составила 40 626 083,80 тыс. рублей (остаточная стоимость 18 078 749,7 тыс. рублей). Уменьшение балансовой стоимости составило 2 223 362,0 тыс. рублей.

К муниципальной собственности в разрезе по отдельным видам права относятся:

1. В казне города – 22 035 197,59 тыс. рублей (остаточная – 9 823 715,86 тыс. рублей) или 57,38 %;
2. В оперативном управлении имущество балансовой стоимостью – 14 689 591,16 тыс. рублей (остаточной – 8 728 992,73 тыс. рублей) или 38,25 % всего имущества;
3. В хозяйственном ведении – 1 677 933,1 тыс. рублей (остаточная – 822 935,0 тыс. рублей) или 4,37 %.
4. Следует отметить, что ранее предоставленная информация по прочим основным средствам по состоянию на 01 января 2019 года стоимость ошибочно указана в тысячах рублей, когда как таблица была составлена в рублях. Так, в таблице «Сведения о структуре имущества, содержащиеся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск», по состоянию на 01.01.2019 в приложении № 9 к Пояснительной записке к проекту решения Якутской городской Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2019 год в итоговой строке графы 4 «Движимое имущество (прочие основные средства)» указано 9 100,0 тыс. рублей.
5. Таком образом, итоговая сумма балансовой стоимости имущества, содержащееся в реестре муниципальной собственности «городского округа» город Якутск на 01.01.2019 в сумме 33 026 015,08 тыс. рублей недостоверная, фактически должна была составить 41 351 273,93 тыс. рублей, следовательно, балансовая стоимость имущества, содержащееся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск» была занижена на 8 325 258,85 тыс. рублей.
6. Также, в таблице «Сведения о структуре имущества, содержащиеся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск», по состоянию на 01.01.2020 г. в приложении №10 к Пояснительной записке к проекту решения Якутской городской Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год имеется отклонение на сумму 782 657,2 тыс. рублей между итоговой суммой балансовой стоимости имущества и имуществом находящееся в казне, хозяйственном ведении, оперативном управлении в связи с не включением сведений о земельных участках.

***Сведения о структуре имущества, содержащиеся в реестре муниципальной собственности городского округа, по результатам внешней проверки исполнения бюджета***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | |  | |  | |  | (тыс. рублей) | | | |
| Структура имущества | В стоимостном выражении | | | | | | | | | | |
|
| Ошибочная балансовая стоимость на 01.01.2019 | | Балансовая стоимость на 01.01.2019 исправленный вариант | | Отклонение между исправленной балансовой стоимостью (-уменьшение, +увеличение) | | Балансовая стоимость на 01.01.2020 | | | Отклонение между балансовой стоимостью от 01.01.2019 и 01.01.2020 (-уменьшение , +увеличение) |
|
|
| **Основные средства, всего, в том числе** | **31 535 122,83** | | **40 626 083,80** | | **9 090 960,97** | | **38 402 721,88** | | | **-2 223 361,92** |
| жилые помещения (квартиры, комнаты) | 18 638 848,82 | | 18 638 848,82 | | 0,00 | | 18 612 978,14 | | | -25 870,68 |
| нежилые, отдельно стоящие здания  (сооружения), встроенно-пристроенные помещения | 11 369 069,63 | | 11 369 069,63 | | 0,00 | | 11 731 617,01 | | | 362 547,39 |
| тепловые сети | 149 301,06 | | 149 301,06 | | 0,00 | | 149 390,86 | | | 89,79 |
| канализационные сети | 83 460,42 | | 83 460,42 | | 0,00 | | 72 048,30 | | | -11 412,12 |
| водопроводные сети | 162,52 | | 162,52 | | 0,00 | | 217 068,71 | | | 216 906,19 |
| электрические сети | 45 619,62 | | 45 619,62 | | 0,00 | | 45 610,72 | | | -8,90 |
| дороги (включая мосты) | 1 239 529,55 | | 1 239 529,55 | | 0,00 | | 3 025 088,22 | | | 1 785 558,67 |
| прочие (парки, скверы, помещения, стадионы и т.д.) | 31,15 | | 31,15 | | 0,00 | | 145 260,80 | | | 145 229,64 |
| движимое имущество (прочие основные средства) | 9 100,06 | | 9 100 061,03 | | 9 090 960,97 | | 4 403 659,13 | | | -4 696 401,90 |
| **Нематериальные активы, всего** | **1 490 892,24** | | **1 490 892,24** | | **0,00** | | **1 507 847,42** | | | **16 955,18** |
| земельные участки | 765 702,12 | | 765 702,12 | | 0,00 | | 782 657,20 | | | 16 955,18 |
| Акции и иные формы участия в капитале | 725 190,12 | | 725 190,12 | | 0,00 | | 725 190,12 | | | 0,00 |
| **Итого** | **33 026 015,08** | | **41 351 273,93** | | **8 325 258,85** | | **39 910 569,30** | | | **-1 440 704,63** |

В ходе проверки было представлено несколько вариантов таблицы «Сведения о структуре имущества, содержащиеся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск», по состоянию на 01.01.2020 г. Исправленный вариант таблицы «Сведения о структуре имущества, содержащееся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск», по состоянию на 01.01.2020 г. представлен.

На 01.01.2020 г. нематериальные активы в казне составляют 1 507 847,4 тыс. рублей в том числе:

- 129 земельных участков на сумму 782 657,2 тыс. рублей;

- акции и иные формы участия в капитале составляют 725 190,12 тыс. рублей.

На 01.01.2019 г. нематериальные активы в казне составляют 1 490 892,26 тыс.рублей, в том числе:

- 126 земельных участков на сумму 765 702,12 тыс. рублей;

- акции и иные формы участия в капитале составляют 725 190,12 тыс. рублей.

**Объекты незавершенного строительства ГО «город Якутск»**

По данным ф. 0503368 «Сведения о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета» вложения в нефинансовые активы по состоянию на 1 января 2020 г. составляет 3 340 416,21 тыс. рублей, на 01.01.2021 г. - 2 868 419,10 тыс. рублей.

По сравнению с началом года объекты незавершенного строительства уменьшились на 471 997,11 тыс. рублей или на 14,1%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Сметная стоимость на отчетную дату | Расходы на реализацию инвестиционного проекта по данным бухгалтерского учета | | | | |
| на начало года | увеличение | уменьшение | на конец года |
|
|
|
| 1. Вложения в объекты незавершенного строительства, не включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов | 4 129 305,45 | 2 689 313,70 | 494 704,86 | 514 205,65 | 2 669 812,91 |
| 2. Объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию | 1 169 705,86 | 582 862,27 | 588 928,92 | 1 027 208,34 | 144 582,85 |
| 3. Капитальные вложения, произведенные в объекты, строительство которых не начиналось, в том числе: | 2 510 272,15 | 68 240,24 | 41 565,26 | 55 782,16 | 54 023,34 |
| 3.1. расходы на проектно-изыскательные работы и проектно-сметную документацию | 2 459 357,89 | 50 427,74 | 41 565,26 | 37 969,66 | 54 023,34 |
| **Всего** | **7 809 283,46** | **3 340 416,21** | **1 125 199,04** | **1 597 196,15** | **2 868 419,10** |

Так, по состоянию на 01.01.2021 г. на балансе городского округа «город Якутск» числятся вложения:

- 2 669 812,91 тыс. рублей (93,0% *от общего объема вложений в объекты незавершенного строительства)* в объекты незавершенного строительства, не включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов (указывается сумма денежных средств, направленных на создание (приобретение) объектов недвижимого имущества, не предусмотренная нормативным документом, устанавливающим распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов, например: объекты, не включенные в региональную инвестиционную программу);

- 144 582,85 тыс. рублей (5,0% *от общего объема вложений в объекты незавершенного строительства)* в объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию;

- 54 023,34 тыс. рублей (2% *от общего объема вложений в объекты незавершенного строительства)* капитальные вложения, произведенные в объекты, строительство которых не начиналось.

Основной объем незавершенного строительства приходится на вложения в объекты незавершенного строительства, не включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов.

При этом, вложения в объекты незавершенного строительства на 01.01.2020 г. занимают 41,7% от собственных доходов ГО «город Якутск», вложения в объекты незавершенного строительства на 01.01.2021 г. занимают 35% от собственных доходов.

По сравнению с 2020 годом в 2021 году уменьшилось количество объектов на 207 объектов или примерно в 3 раза.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Сметная стоимость на отчетную дату | На начало года | Увеличение | Уменьшение | На конец года |
|
|
|
|
| Администрация села Пригородный | 0,00 | 3 650,01 | 0,00 | 3 650,01 | 0,00 |
| Департамент градостроительства и транспортной инфраструктуры | 40 993,76 | 3 253,18 | 18 918,75 | 3 253,18 | 18 918,75 |
| Контрольно-счетная палата города Якутска | 36,30 | 36,30 | 0,00 | 0,00 | 36,30 |
| МАДОУ «Д/с № 18 «Прометейчик» им. Т.С. Комаровой» | 169 728,80 | 0,00 | 169 728,80 | 169 728,80 | 0,00 |
| МКУ «Аппарат по обеспечению деятельности Якутской городской Думы» | 128,86 | 0,00 | 128,86 | 0,00 | 128,86 |
| МКУ «Главстрой» | 5 949 728,67 | 2 171 385,04 | 435 882,61 | 485 394,73 | 2 121 872,93 |
| МКУ «Департамент жилищных отношений» | 999 450,48 | 579 212,26 | 418 673,55 | 853 302,96 | 144 582,85 |
| МКУ «Служба эксплуатации городского хозяйства» | 628 699,45 | 582 879,42 | 61 349,33 | 61 349,33 | 582 879,42 |
| МКУ «Управление делами» | 19 990,56 | 0,00 | 19 990,56 | 19 990,56 | 0,00 |
| Санитарная точка и уличное освещение в с. Табага | 526,58 | 0,00 | 526,58 | 526,58 | 0,00 |
|  | **7 809 283,46** | **3 340 416,21** | **1 125 199,04** | **1 597 196,15** | **2 868 419,10** |

В 2020 году в городском округе вложения в объекты незавершенного строительства осуществлялись по 9 главным распределителям бюджетных средств и учреждениям.

На сводном балансе ГО «город Якутск» на 01.01.2020 г. числятся 321 объект незавершенного строительства по 5 организациям на общую сумму 3 340 416,21 тыс. рублей, а по состоянию на 01.01.2021 г. - 114 объектов незавершенного строительства по 6 организациям на общую сумму 2 868 419,10 тыс. рублей.

МКУ «Главстрой» имеет наибольшие остатки по объектам незавершенного строительства на сумму 2 171 385,04 тыс. рублей или 65% от общего объема на 01.01.2020 г. и 2 121 872,93 тыс. рублей или 74% от общего объема объектов на 01.01.2021 г.

За 2020 год наблюдается увеличение на 204 объектов незавершенного строительства на сумму 1 125 199,0 тыс. рублей. Увеличение количества объектов связано по программам приобретения жилых помещений для детей-сирот, оставшихся без попечения родителей, выкупом жилых помещений гражданам, переселенным из аварийного и ветхого жилищного фонда, реконструкцией перекрестков, строительством социальных объектов и подъездных дорог.

В 2021 году 387 объектов незавершенного строительства уменьшилось на сумму 1 597 196,1 тыс. рублей в связи с вовлечением в хозяйственный оборот, выбытием из состава объектов незавершенного строительства, увеличением стоимости строительства и передачей в муниципальную казну.

По состоянию на 01.01.2021 года по данным сводного бухгалтерской отчетности ГО «город Якутск» объекты незавершенного строительства составляют 114 объектов на сумму 2 868 419,10 тыс. рублей, в том числе:

*Департамент градостроительства*

По состоянию на 01.01.2021 числится 2 объекта незавершённого строительства на сумму 18 918,7 тыс. рублей, в том числе:

Сети газораспределения «Закольцовка газопровода от ГРС-2 ч/з ГГРП-2 с газопроводом Покровского тракта (3 очередь)» на сумму 9 157,0 тыс. рублей, срок исполнения подрядчиком своих обязательств с момента заключения контракта и по 15 августа 2021 года. Проведен закуп материалов (трубы). Проведение земляных работ и прокладка газопровода согласно контракту, до 15.08.2021 г.

Благоустройство набережной озера Сайсары и Сквера матери на сумму 9 761,7 тыс. рублей (проектно-сметная документация). Проводится экспертиза проектной документации, результатов инженерных изысканий и достоверности сметной стоимости объекта.

*МКУ Главстрой*

По состоянию на 01.01.2021 числится 47 объектов незавершённого строительства на сумму 2 121 872,9 тыс. рублей, в том числе:

Реконструкция транспортных развязок, реконструкция перекрестков, подъездные дороги, обустройство кольцевой развязки

- *7 объектов на сумму 1 284 220,5 тыс. рублей в связи с отсутствием разрешительных документов (акт ввода в эксплуатацию);*

*- 9 объектов на сумму 388 020,2 тыс. рублей будут переданы в 2021 году;*

Строительство 3 социальных объекта на сумму 297 211,7 тыс. рублей:

*- строительство КЦ «Кедр» в с. Табага, передача после формирования земельного участка и получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию;*

*- строительство школы № 25 на 500 уч. по ул. Я. Потапова в кв. 92, г. Якутск, в связи с отсутствуем экспертиз;*

- с*троительство школы-сад на 220 мест мкр. Кангалассы, строительство объекта ведется, окончание строительства в 2021 году.*

Благоустройство 2 объектов на сумму 59 159,0 тыс. рублей:

- б*лагоустройство Парка Победы по ул. Автострада 50л Октября, строительство объекта ведется с 2020 года, окончание в 2021 году;*

*- комплексное благоустройство территории бульвара Учителя в квартале «В» г. Якутска с установкой композиции-памятника учителю (М.А. Алексееву) в связи с выделение дополнительных средств для дальнейшего ремонта и передачи.*

Строительство скверов и фонтанов на 4 объекта на сумму 27 394,3 тыс. рублей в улусах Республики Саха (Якутия) в связи с отсутствуем разрешительных документов (акт ввода в эксплуатацию).

Капитальные вложения, произведенные в объекты, строительство которых не начиналось на 19 объектов на сумму 44 096,4 тыс. рублей (проектно-сметная документация).

По проектно-сметной документации для строительства и реконструкции 10 социальных объектов на сумму 16 251,5 тыс. рублей средства на реализацию проектов не предусмотрены.

По объекту Национальная школа на 500 мест в 47 квартале г. Якутская, проектно-сметная документация от 2012 года, экспертиза от 2014 года - школа построена в рамках ГЧП в 203 мкр. национальная школа «Айыы-кыьата» - необходимо решение уполномоченной комиссии ОА г. Якутска о списании затрат на сумму 9 022,6 тыс. рублей.

*МКУ СЭГХ*

На балансе МКУ СЭГХ числятся 7 объектов незавершенного строительства на сумму 582 879,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | **Наименование объекта** | **на 01.01.2021** |
| 1 | Объект незавершенного строительства ул. Б. Чижика протяженность 937 м | 144 646,77 |
| 2 | Объект незавершенного строительства ул. Кузьмина | 95 727,51 |
| 3 | Объект незавершенного строительства ул. Петровского на участке ул. Ойунского - ул. Лермонтова протяженность 587 м | 88 743,94 |
| 4 | Объект незавершенного строительства ул. Петровского на участке ул. Лермонтова-Чайковского | 87 930,84 |
| 5 | Объект незавершенного строительства ул. Пояркова протяженность 409 м | 81 517,29 |
| 6 | Объект незавершенного строительства ул. Кальвица на участке ул. Б. Чижика - пер. Энергетиков протяженность 585м | 60 020,07 |
| 7 | Объект незавершенного строительства ул. Короленко - ул. Толстого с выходом до улицы Курашова протяженность 306м | 24 293,00 |
|  | **Всего** | **582 879,42** |

Из государственной собственности РС(Я) на основании передаточного акта от 08 августа 2017 года №35/368, распоряжения Окружной администрации города Якутска от 15 ноября 2017 года №1912р приняты 7 дорог незавершённого строительства и распоряжением Окружной администрации города Якутска от 19.01.2018 года №25р закреплены на праве оперативного управления за МКУ «СЭГХ».

По данным объектам незавершённого строительства МКУ «СЭГХ» не является заказчиком в части строительства, реконструкции и капитального ремонта. Объекты находятся на содержании МКУ «СЭГХ» в соответствии с требованиями ГОСТ 50597-2017 «Дороги автомобильные и улицы».

По состоянию 01.01.2021 год данные объекты состоят в МКУ «СЭГХ», не переданы в казну ГО «город Якутск».

*Контрольно-счетная палата г. Якутска*

Расходы на проектно-сметную документацию на строительство Урасы на сумму 36,0 тыс. рублей. Строительство было запланировано в 2021 году. В связи с оптимизацией средств местного бюджета, финансирование отменено.

*Департамент жилищных отношений*

По состоянию 01.01.2021 числятся всего 56 квартир на общую сумму 144 582,8 тыс. рублей на счете 106, в том числе:

- по программам приобретения жилых помещений для детей-сирот, оставшихся без попечения родителей 40 квартир на сумму 98 836,3 тыс. рублей;

- выкуп и предоставление жилых помещений гражданам, переселенным из аварийного и ветхого жилищного фонда 16 квартир на сумму 45 748,8 тыс. рублей.

*МКУ Аппарат по обеспечению деятельности Якутской городской Думы*

Расходы на проектно-сметную документацию строительства Урасы на сумму 128,86 тыс. рублей. Строительство запланировано в 2021 году.

На 01.01.2020 г. числилось 33 объекта незавершенного строительств на сумму 837 755,74 тыс. рублей в течение длительного периода с началом строительства с 2010 по 2015 годы, а на 01.01.2021 числится 12 объектов незавершенного строительств на сумму 938 630,6 тыс. рублей с началом строительства с 2010 по 2016 годы, что показывает на уменьшение объектов незавершенного строительства в ГО «город Якутск».

Издано распоряжение ОА города Якутска от 12.07.2020 г. № 1028р о плане поэтапного снижения объемов и количества объектов незавершенного строительства в ГО «город Якутск». Согласно распоряжению, утвержден план поэтапного снижения объемов и количества объектов незавершенного строительства, которая состоит из 3-х этапов:

1. Этап. Мероприятия по определению объектов незавершённого строительства.
2. Этап. Мероприятия по снижению объемов и количества объектов незавершённого строительства.
3. Этап. Отчётность о продленной работе.

Руководители структурных подразделений и подведомственных учреждений Окружной администрации города Якутска несут персональную ответственность за увеличение объемов и количества объектов незавершённого строительства

Структурные подразделения Окружной администрации города Якутска и подведомственные им учреждения в срок до 01.08.2020 должны представить отчет о проделанной работе по инвентаризации объектов незавершенного строительства в Департамент градостроительства и транспортной инфраструктуры Окружной администрации города Якутска. В период проверки отчет о проделанной работе по инвентаризации объектов незавершенного строительства не представлен.

**Выводы**

1. Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год представлен в Контрольно-счетную палату города Якутска 30 марта 2021 года.
2. В соответствии с ч. 4 ст. 49 Положения о бюджетном процессе в городском округе «город Якутск» главные распорядители бюджетных средств (далее - ГРБС), представили в Контрольно-счетную палату г. Якутска годовую бюджетную отчетность в установленный срок.
3. Исходя из результатов внешней проверки и проведенных мероприятий по исполнению бюджетных средств, Контрольно-счётная палата считает, что при исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год нормы бюджетного законодательства в основном соблюдались, бюджетная отчетность является достоверной.
4. Первоначальный объем бюджета городского округа «город Якутск» на 2020 год утвержден (от 25 декабря 2019 года № РЯГД-12-2) по доходам *в сумме 16 109 950,4 тыс. рублей* и по расходам *в сумме 16 518 124,7 тыс. рублей* с прогнозируемым объемом дефицита в сумме 408 174,35 тыс. рублей (5,0%).
5. В соответствии с изменениями, внесенными в решение о бюджете в течение 2020 года (семь уточнений), с учетом внесенных изменений по межбюджетным трансфертам, уточненный годовой план в соответствии с годовым отчетом об исполнении бюджета, составил *по доходам в сумме 18 498 065,6* *тыс. рублей и по расходам в сумме 19 401 023,9* *тыс. рублей* с прогнозируемым объемом дефицита в сумме *902 958,3* тыс. рублей. Корректировки вносились в связи с поступлением федеральных, республиканских безвозмездных средств, в целях обеспечения устойчивого развития экономики и социальной стабильности, выполнения законодательно установленных полномочий, социальных обязательств.
6. Остаток денежных средств на счете бюджета по состоянию на 1 января 2021 года составил – 493 495,4 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета – 460 710,5 тыс. рублей, межбюджетные трансферты – 32 784,9 тыс. рублей.
7. По сравнению с исполнением 2019 года, поступление в бюджет по доходам увеличилось на сумму 330 489,3 тыс. рублей или на 1,8% и составило 18 454 694,3 тыс. рублей или 99,8% к уточненному годовому плану, в том числе собственные доходы – 8 196 816,6 тыс. рублей или 103% к уточненному годовому плану, безвозмездные поступления 10 257 877,8 тыс. рублей или 97,4% к уточненному годовому плану.
8. По сравнению с аналогичным 2019 годом рост поступления собственных доходов составил в размере 180 786,6 тыс. рублей или на 2,3 %, в том числе налоговые доходы поступили с ростом на 2,4% или 181 846,4 тыс. рублей в основном за счет поступления налога на доходы физических лиц с доходов в сумме 295 462,4 тыс. рублей или на 6,2 %, неналоговые доходы поступили со снижением на 0,2% или 1 059,8 тыс. рублей, в основном за счет снижения поступлений доходов от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков в сумме 53 252,0 тыс. рублей или на 82,5%.
9. Задолженность по налоговым доходам снижалась за период 2018-2019 годы, в 2020 году наблюдается небольшое увеличение задолженности на 12 462,8 тыс. рублей и составляет 475 964,2 тыс. рублей, в основном за счет увеличения налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В структуре задолженности по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2021г. наибольшая задолженность приходится на налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 39,0%, налог на имущество физических лиц – 20,1% и земельный налог – 13,0%.
10. По итогам 2020 года бюджет исполнен по доходам в сумме 18 454 694,3 тыс. рублей или на 99,8 % к уточненному плану, в том числе:

- по налоговым доходам исполнен на 7 712 614,4 тыс. рублей или на 103,1%;

- по неналоговым доходам исполнен на 484 202,2 тыс. рублей или на 100,7%;

- по безвозмездным поступлениям исполнен на 10 257 877,8 тыс. рублей или на 97,4%.

1. Как и в предыдущие годы сохраняется недостаточный процент поступления арендных платежей по исполнительным производствам. Также отмечается длительный процесс процедур судебных разбирательств по взысканию задолженности по арендной плате за землю. Кроме того, имеет место искажение сводной бухгалтерской (бюджетной) отчетности ГО «город Якутск» в части не отражения в составе задолженности начисленных пени по условиям договоров аренды за землю. Так, задолженность по арендной плате за землю на 01.01.2021г. составляет 569 386,14 тыс. рублей.
2. Снижение поступлений по сравнению с 2019 годом, доходов от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена связано с несоответствием земельных участков градостроительной документации в части правил землепользования и застройки города Якутска, в том числе вида несоответствие разрешенного использования сформированных земельных участков классификатору видов разрешенного использования, утвержденному приказом Минэкономразвития России от 01.09.2014 N 540, а также с отсутствием заявок на участие в аукционах на право заключения договоров аренды со сложившейся эпидемиологической ситуацией.
3. Системное, ежегодное увеличение долговой нагрузки на бюджет городского округа «город Якутск», зависимость от кредитов кредитных организаций, противоречит «Основным направлениям налоговой и бюджетной политики городского округа «город Якутск» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов». Так, по состоянию на 01 января 2021 года, в сравнении с 01 января 2020 года, сумма долга увеличиласьна 368 545,1 тыс. рублей или на 10,2%. Также по сравнению с 2019 годом (135 085,1 тыс. рублей), *расходы на обслуживание муниципального долга увеличились* на 33 412,0 тыс. рублей или на 24,7%, и составили 168 497,6 тыс. рублей.
4. При уточненном плане на 2020 год по безвозмездным поступлениям в размере 10 536 089,1 тыс. рублей, исполнение составило 10 257 877,8 тыс. рублей или 97,4%.
5. Уточненный план по источникам финансирования дефицита бюджета на 2020 год составляет 902 958,3 тыс. рублей или 11,1 % от общего годового объема собственных доходов местного бюджета в рамках действия статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Дефицит местного бюджета *без учета изменения остатков средств по безвозмездным поступлениям* составляет 8,2 % от общего годового объема собственных доходов местного бюджета или 667 108,8 тыс. рублей.
6. Расходная часть бюджета за 2020 год увеличился по сравнению с 2019 годом на сумму 657 623,9 тыс. рублей или на 3,6% и составил 18 924 633,8 тыс. рублей, что составило 97,5% от уточненного годового плана. Из них по средствам местного бюджета - 8 396 232,8 тыс. рублей или 96,9%, субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты – 10 528 401,0 тыс. рублей или 98,0%.
7. Анализируя исполнение бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 - 2020 годы необходимо отметить, что расходы бюджета городского округа за 2015, 2016, 2018 годы увеличивались. В 2017 году по сравнению с 2016 годом произошло снижение на 9%, или на **1 533 889 тыс. рублей**. В 2019 году по сравнению с 2018 годом наблюдается снижение расходов на 1,3% или на 248 738 тыс. рублей. В 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличение составило на 594,8 тыс. рублей или на 3,3 %.
8. В общей структуре расходов бюджета доля расходов на фонд оплаты труда составляет 85,8%, на коммунальные услуги – 3,5%. В сравнении с исполнением за 2019 год, расходы на фонд оплаты труда возросли на 779 995,7 тыс. рублей или на 7,9%.
9. Доля ***программных расходов*** на сумму **17 212 496,8 тыс. рублей** составила **91%** в общих расходах бюджета отчетного года. По сравнению с 2019 годом (16 989 750,6 тыс. рублей) расходы по целевым программам в 2020 году увеличились на сумму 222 746,2 тыс. рублей. Доля средств федерального и республиканского бюджетов в программных расходах составила **58,4 %.** Бюджетные ассигнования на реализацию 15 муниципальных и 4 ведомственных программ освоены на 98 % от уточненного плана, сумма не освоения по итогам года 351 994,5 тыс. рублей, состоит из средств бюджетов: местного – 157 650,79 тыс. рублей, республиканского – 154 443,13 тыс. рублей, федерального – 39 900,6 тыс. рублей. Самый *низкий уровень* выполнения плановых назначений по расходам наблюдается по программам «Профилактика правонарушений на территории городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» - 81,9 %, «Общественные и внешние связи, информационная политика городского округа «город Якутск» на 2018-2022 годы» - 86,2 % и «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы» - 88,3 %. Низкое исполнение в основном связано с отсутствием финансирования либо с введением ограничений по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции.
10. Удельный вес программ с рейтингом эффективности «высокоэффективная» составил в 2020 году – 47,4 %, что на 21 % ниже уровня 2019 года, увеличилось количество программ с ***неудовлетворительным*** рейтингом эффективности на 15,8 % (2019 – 1 программа), в том числе следующие программы: «Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2020-2024 годы», «Социальная поддержка и содействие занятости населения г. Якутска на 2020-2024 годы», «Формирование современной городской среды на территории городского округа «город Якутск» на 2020-2024 годы», «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры ГО г. Якутск на 2014-2032 годы».
11. Как и в прошлом году, в некоторых программах отмечается ***отсутствие взаимосвязи между уровнем исполнения индикаторов (показателей) и объёмами бюджетных ассигнований***, выразившиеся в высоком исполнении плановых значений индикативных показателей при неполном освоении годовых бюджетных назначений и, наоборот, при достаточном уровне финансового обеспечения наблюдается не достижение целевых индикаторов, что свидетельствует об осуществлении расходов без достижения запланированных результатов, и о *недостаточном планировании и качестве управления* муниципальными и ведомственными программами.
12. По результатам экспертно-аналитического мероприятия, проведенного в 2020 году - анализа актуальности индикаторов муниципальных и ведомственных программ Контрольно-счетной палатой города Якутска установлено, что индикативные показатели некоторых программ *не раскрывают эффективность и результативность* исполнения программ, по некоторым предусмотренным программным мероприятиям индикативные показатели *отсутствуют*, ряд индикативных показателей не зависят от финансирования программных мероприятий, существуют показатели, которые исполняются независимо от финансирования программ, некоторые разделы подпрограмм и индикативные показатели программ *не соответствуют* основным направлениям «Стратегии социально-экономического развития городского округа «город Якутск» на период до 2032 года».

*Ответственными исполнителями проведена работа по всем 19 муниципальным программам. Устранены недостатки и замечания по 11 программам, частично устранены по 8 программам, предоставлены обоснования о частичном устранении замечаний.*

1. *По проведенной проверке главных распорядителей бюджетных средств* в результате ненадлежащего исполнения Окружной администрацией бюджетных полномочий в части обеспечения результативности использования бюджетных средств в учете Окружной администрации числилась просроченная дебиторская задолженность с риском их возможной утраты в случае банкротства (ликвидации) должников, также истечения срока исковой давности. по предоставленным субсидиям (грантам) и своевременно не принятых мер по истребованию документов, подтверждающих целевое и эффективное расходование средств.
2. Из-за необеспечения подрядчиком предоставления прошедшей государственную экспертизу проектно-сметной документации не осуществлен вынос газовых сетей с земельного участка Школы № 6 на 500 учащихся по ул. Автодорожная в микрорайоне «ДСК» г. Якутска. Работы по выносу газовых сетей с земельного участка указанного объекта перенесены на 2021 год.
3. **В нарушение** *ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации*, за проверяемый период внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит, **не осуществлялся**:

* **отсутствуют** акты и заключения итогам проведения внутреннего финансового контроля, регистры (журналы) внутреннего финансового контроля, ежеквартальные отчеты, предоставляемые в органы внутреннего муниципального финансового контроля;
* **отсутствуют** годовой план, программы проведения внутреннего финансового аудита, акты и заключения по итогам проведенных аудиторских мероприятий, ежеквартальные и годовой отчет о результатах внутреннего финансового аудита об эффективности или неэффективности внутреннего финансового контроля.

1. **Непрограммные расходы** в сумме **1 707 882,5 тыс. рублей** составили **9,0%** от общего объема расходов бюджета города, в том числе по средствам местного бюджета в сумме **1 395 454,3 тыс. рублей**. Так в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличение расходов составило 429,7 тыс. рублей или на 33,64%. Рост обусловлен увеличением расходов по средствам местного бюджета.
2. Всего в 2020 году было проведено 885 процедур определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) по начальной максимальной цене 4 185 058,1 тыс. рублей, муниципальных контрактов заключено на сумму 3 885 763,9 тыс. рублей, экономия составило 299 294,3 тыс. рублей.
3. Контрольно-счетной палатой города Якутска в 2020 году были проведены контрольные мероприятия «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в рамках Федерального закона №44-ФЗ» за 2019-2020 годы, в ходе которых были выявлены такие нарушения Федерального закона №44-ФЗ как дробление закупок, несвоевременная оплата за выполненные работы, не размещение в ЕИС информации обязательной к размещению, не назначаются должностные лица, ответственные за осуществление закупок, не создаются приемочные комиссии для приемки поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг, не всегда проводятся экспертизы результатов за выполненные работы и услуги.
4. Объем дебиторской задолженности за 2020 год снизился на 520 246,4 тыс. рублей или на 57,3%, и составил на 01.01.2021 года – 387 371,9 тыс. рублей, в том числе, просроченная – 59 768,6 тыс. рублей (15,4 % от общей суммы дебиторской задолженности), в основном состоит из задолженности по выполненным работам ПАО «Якутскэнерго» - 56 541,1 тыс. рублей. Объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2021 года составил 9 699,0 тыс. рублей, что ниже на 14 763,6 тыс. рублей на начало отчетного периода (24 462,6 тыс. рублей), в том числе 0,7 % занимает просроченная задолженность (70,0 тыс. рублей).
5. Уточненный годовой план Дорожного фонда городского округа «город Якутск» в соответствии с решением о бюджете на 2020 год составил 2 296 427,9 тыс. рублей. Основную долю в формировании доходов Дорожного фонда города составили средства федерального бюджета – 1 167 237,1 тыс. рублей (50,8%), собственные доходы бюджета ГО «город Якутск» - 689 774,0 тыс. рублей (29,7%), государственного бюджета РС (Я) – 358 850,0 тыс. рублей (15,6%).

Исполнение дорожного фонда за 2020 год составило 2 173 365,9 тыс. рублей или 94,6%, что меньше от уточненного плана в соответствии со сводной бюджетной росписью на 123 062,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов Дорожного фонда города за 2020 год составило 2 105 842,5 тыс. рублей, или 91,4 % от уточненного плана. Неполное освоение средств Дорожного фонда обусловлено оплатой по фактически выполненным работам, корректировкой сметной стоимости объектов в связи с изменениями внесенными в проектно-сметную документацию, переносом части работ по 7 объектам улично-дорожной сети на 2021-2022 годы.

1. В сведениях о структуре имущества, содержащиеся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск», по состоянию на 01.01.2020 г. (приложение №10) нет пояснений об увеличении и уменьшении основных средств, нематериальных активов. В ходе проверки было представлено несколько вариантов Приложения №10, что указывает на формальное составление сведений о структуре имущества, содержащиеся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск».

Так, балансовая стоимость имущества, содержащееся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск», по состоянию на 01.01.2019 г. (по форме Отчета) была занижена на 8 325 258,85 тыс. рублей. В таблице «Сведения о структуре имущества, содержащиеся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск», по состоянию на 01.01.2020 г.» в приложении №10 Пояснительной записки к проекту решения Якутской городской Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год были допущены ошибки в итоговой сумме балансовой стоимости имущества на 782 657,2 тыс. рублей.

1. Вложения в объекты незавершенного строительства по состоянию по состоянию на 1 января 2020 г. составляет 3 340 416,21 тыс. рублей, на 01.01.2021 г. - 2 868 419,10 тыс. рублей. По сравнению с началом года объекты незавершенного строительства уменьшились на 471 997,11 тыс. рублей или на 14,1% (207 объектов).
2. Вложения в объекты незавершенного строительства на 01.01.2020 г. занимают 41,7% от собственных доходов ГО «город Якутск», вложения в объекты незавершенного строительства на 01.01.2021 г. занимают 35% от собственных доходов.
3. Количество объектов с длительным периодом начала строительства сократилось на 21 объект. В связи с отсутствием разрешительных документов, приостановлением объектов незавершенного строительства, неиспользованием результатов проектно-сметной документации и проектно-изыскательных работ. Отчет о проделанной работе по инвентаризации объектов незавершенного строительства Департаментом градостроительства и транспортной инфраструктуры Окружной администрации города Якутска в Контрольно-счетную палату города Якутска не представлен.

**Предложения**

По результатам внешней проверки Отчета об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год **Контрольно-счетная палата города Якутска предлагает**:

1. Внести Отчет об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2020 год на рассмотрение сессии Якутской городской Думы.
2. **Окружной администрации Городского округа «город Якутск» (Григорьев Е.Н.)**:
   1. В условиях ограниченности доходных источников бюджета, необходимо повысить уровень ответственности главных администраторов доходов (структурных подразделений) за конечные результаты работы. Усилить работу с администраторами доходов в целях снижения задолженности по неналоговым доходам бюджета. Обеспечить дополнительные поступления от использования муниципального имущества за счет повышения качества и эффективности его управления, осуществлять контроль за состоянием недоимки и активизировать претензионную работу по взысканию задолженности в судебном порядке.
   2. Вести планомерную работу по снижению долговой нагрузки на бюджет городского округа, снижению размера муниципального долга на конец финансового года, снижению расходов на его обслуживание.
   3. Принять меры по достижению плановых значений целевых индикаторов и показателей эффективности муниципальных программ, своевременному осуществлению в установленном порядке процедур по внесению изменений в муниципальные программы, в том числе в части уточнения и (или) разработки новых целевых индикаторов и показателей.
   4. Усилить работу по повышению ответственности руководителей структурных подразделений по соблюдению порядков осуществления внутреннего финансового контроля и финансового аудита, обеспечению достоверности бюджетной отчетности, соответствия порядка ведения бюджетного учета установленным методологии и стандартам бюджетного учета.
   5. Обеспечить предоставление отчетности за 2020 год в полном объеме в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкций № 191н и № 33н, федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций по утверждению плана счетов бухгалтерского учета и его применению, указаний по применению бюджетной классификации, обращая внимание на информативность отчетных форм.
   6. Обеспечить усиление контроля со стороны администрации г. Якутска и ее органов, выступающих заказчиками работ, как на стадии заключения муниципальных контрактов, связанных с капитальными вложениями, капитальными ремонтами, так и на стадии выполнения и приемки работ в отношении сроков их выполнения и качества. Обеспечить *принятие мер по привлечению к ответственности* подрядных организаций, допускающих нарушения при исполнении муниципальных контрактов, в частности обратить внимание на **неудовлетворительную** оценку эффективности реализации муниципальной программы «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы. В рамках данной программы «осуществляется реализация Национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в городском округе «город Якутск».
   7. В приложении №10 «Сведения о структуре имущества, содержащиеся в реестре муниципальной собственности городского округа «город Якутск» необходимо указывать причины увеличения и уменьшения основных средств, нематериальных активов.
   8. Усилить работу по сокращению количества объектов незавершенного строительства.
   9. В целях обеспечения безопасности учащихся и работников общеобразовательного учреждения принять все необходимые меры по обеспечению выноса газовых сетей с земельного участка Школы № 6 на 500 учащихся по ул. Автодорожная в микрорайоне «ДСК» г. Якутска.
3. **Департаменту градостроительства и транспортной инфраструктуры Окружной администрации города Якутска:**

**-** представить в Контрольно-счетную палату города Якутска отчет о проделанной работе по инвентаризации объектов незавершенного строительства.

- провести работу по приведению соответствия земельных участков градостроительной документации в части правил землепользования и застройки города Якутска, в том числе вида разрешенного использования сформированных земельных участков классификатору видов разрешенного использования, утвержденному приказом Минэкономразвития России от 01.09.2014 N 540;

1. **Департаменту земельных и имущественных отношений (Якименко Ж.В.):**

- усилить претензионно-исковую работу по взысканию задолженности по арендной плате с возможной передачей полномочий по претензионной работе в МКУ «АЗО»;

- обеспечить ведение дебиторской задолженности по пеням за аренду земельных ресурсов в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», [п. 34](consultantplus://offline/ref=3A7724FBB5BED8267626AD22CAE55AA28DF0FCA8C3D9D09113F914709A5A1EFFB1535CF0D6BEBD46DB50291811BB3F7A2426378FD2959DCBv6XEB) СГС "Доходы", [п. 197](consultantplus://offline/ref=3A7724FBB5BED8267626AD22CAE55AA28DF5FFA8C4D8D09113F914709A5A1EFFB1535CF0D6BCBF48D450291811BB3F7A2426378FD2959DCBv6XEB) Инструкции N 157н.

1. **Главным администраторам средств бюджета городского округа «город Якутск»:**
   1. Учесть изложенные в настоящем Заключении замечания, недостатки и нарушения, выявленные в ходе внешней проверки главных администраторов бюджетных средств, принять исчерпывающие меры по устранению и обеспечению недопущения нарушений ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности.
   2. Принять меры по осуществлению полномочий по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту. Своевременно актуализировать ведомственные документы, регламентирующие осуществление внутреннего финансового контроля и аудита в соответствии с нормами действующего законодательства.
   3. Ответственным исполнителям муниципальных и ведомственных программ совместно с соисполнителями обеспечить ***качественное планирование*** с учетом фактически достигнутых значений за отчетный год целевых показателей (индикаторов), характеризующих достижение цели программ, а также с учетом ***фактического объема финансирования*** мероприятий муниципальных и ведомственных программ.
   4. Провести работу по *снижению сложившейся просроченной дебиторской задолженности* в части усиления качества и своевременности проведения претензионно-исковой работы, в том числе в целях недопущения образования дебиторской задолженности нереальной к взысканию в результате необеспечения исполнения бюджетных полномочий главными распорядителями бюджетных средств.
   5. Рассмотреть *вопрос снижения объемов авансирования* по предоставляемым субсидиям и выполненным работам, товарам и услугам, удельный вес по которым составляет значительные объемы в дебиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств на конец 2020 года.
   6. Обеспечить ***усиление контроля*** со стороны администрации города Якутска и ее органов, выступающих заказчиками работ, как на стадии заключения муниципальных контрактов, связанных с капитальными вложениями, капитальными ремонтами, так и на стадии выполнения и приемки работ в отношении сроков их выполнения и качества. Обеспечить *принятие мер по привлечению к ответственности* подрядных организаций, допускающих нарушения при исполнении муниципальных контрактов.

**И.о. председателя Контрольно-счетной**

**палаты г. Якутска Г.А. Рехлясов**