

# **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год.**

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) и Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп», утвержденного решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007 года № 239-рс (далее – Положение) Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Город Майкоп» (далее - КСП, Контрольно-счетная палата) проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год, по результатам которого составлено настоящее экспертное заключение.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год представлен Главой муниципального образования «Город Майкоп» в адрес КСП с сопроводительным письмом от 16.03.2021 года № 1461.

Указанный отчет предоставлен в КСП в установленные сроки, определенные статьей 264.4 БК РФ и статьей 25 Положения.

Полнота предоставленной бюджетной отчетности соответствует требованиям ст. 264.1 Бюджетного кодекса РФ и Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н) (далее – Инструкция № 191н).

Заключение по внешней проверке составлено на основании отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год, предоставленного Главой муниципального образования «Город Майкоп» и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

### **1. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год.**

Бюджет муниципального образования «Город Майкоп» на 2020 год утвержден Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» № 92-рс от 19.12.2019 года «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» по доходам в сумме 4 076 794,7 тыс. руб. (налоговых и неналоговых доходов – 1 409 572,2 тыс. руб., безвозмездных поступлений из республиканского бюджета Республики Адыгея – 2 667 222,5 тыс. руб.), по расходам – 4 147 273,3 тыс. руб., с дефицитом 70 478,6 тыс. руб.

*Проектом решения предлагается утвердить отчет об исполнении бюджета за 2020 год по доходам в сумме 5 097 951,3 тыс. руб., по расходам –*



5 160 398,3 тыс. руб. с превышением расходов над доходами в сумме 62 447,0 тыс. руб.

Исполнение бюджета в 2020 году в целом и изменения утвержденных показателей в первоначальной и окончательной редакциях представлены в таблице № 1:

Таблица № 1 (тыс. рублей)

Наименование статей	Решение СНД от 19.12.2019 № 92-рс	Утверждено (доведено) бюджетных назначений в 2020 году	Откл. гр.3-гр.2	Исполнение 2020 год	Откл. гр.5-гр.2	Откл. гр.5-гр.3	% исполн. к утвержд. назначениям
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Всего доходов в том числе:</b>	<b>4076794,7</b>	<b>5119520,7</b>	<b>1042726,0</b>	<b>5097951,3</b>	<b>1021156,6</b>	<b>-21569,4</b>	<b>99,6</b>
Налоговые и неналоговые доходы	1409572,2	1487106,1	77533,9	1530449,8	120877,6	43343,7	102,9
Безвозмездные поступления	2667222,5	3632414,6	965192,1	3567501,5	900279,0	-64913,1	98,2
<b>Всего расходов</b>	<b>4147273,3</b>	<b>5260999,3</b>	<b>1113726,0</b>	<b>5160398,3</b>	<b>1013125,0</b>	<b>-100601,0</b>	<b>98,1</b>
<b>Дефицит (профицит) бюджета</b>	<b>-70478,6</b>	<b>-141478,6</b>		<b>-62447,0</b>			

В течение 2020 года утвержденные показатели бюджета уточнялись и составили по доходам 5 119 520,7 тыс. руб., по расходам – 5 260 999,3 тыс. руб. с дефицитом 141 478,6 тыс. руб., при этом необходимо отметить, что увеличение утвержденных бюджетных назначений по сравнению с утвержденной редакцией бюджета произведено по доходам на 1 042 726,0 тыс. руб., или 25,6 %, по расходам на 1 113 726,0 тыс. руб., или 26,9 %.

**Доходы бюджета** муниципального образования «Город Майкоп» в 2020 году исполнены в сумме 5 097 951,3 тыс. руб., что на 21 569,4 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений на 2020 год.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета за 2020 год составили 1 530 449,8 тыс. руб., что на 43 343,7 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений.

Безвозмездные поступления за 2020 год составили 3 567 501,5 тыс. руб., что на 64 913,1 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений.

**Расходы бюджета** муниципального образования «Город Майкоп» исполнены в сумме 5 160 398,3 тыс. руб., что на 100 601,0 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений.



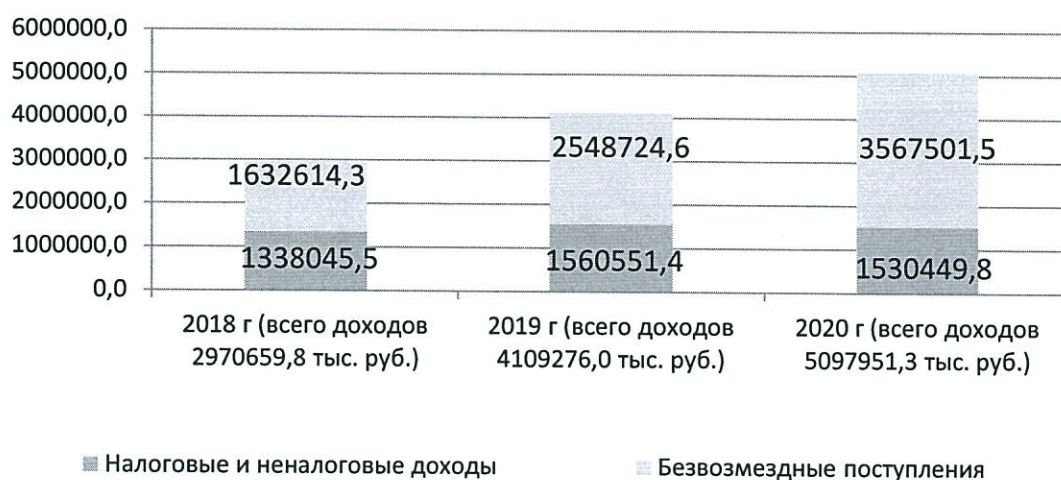
## 2. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Город Майкоп».

Исполнение бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по доходам за 2020 год сложилось в сумме 5 097 951,3 тыс. руб., или 99,6 % к уточненным бюджетным назначениям (5 119 520,7 тыс. руб.) (Приложение № 1). Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 1 530 449,8 тыс. руб., или 102,9 %. Безвозмездные поступления составили 3 567 501,5 тыс. руб., или 98,2 %.

Динамика объема и структуры доходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2018 - 2020 г. г. представлена в диаграмме № 1.

Диаграмма № 1.

### Динамика объема и структуры доходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2018 - 2020 г. г.



Динамика основных доходных источников бюджета 2020 года в сравнении с 2018 – 2019 г. г. представлена в приложении № 2.

Из приложения № 2 к настоящему заключению и диаграммы № 1 видно, что поступление налоговых и неналоговых доходов в 2020 году уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 1,9 % (30 101,6 тыс. руб.), по сравнению с 2018 годом увеличилось на 14,4 % (192 404,3 тыс. руб.). Безвозмездные поступления увеличились по сравнению с 2019 годом на 40 % (1 018 776,9 тыс. руб.), по сравнению с 2018 годом увеличились на 118,5 % (1 934 887,2 тыс. руб.). Общая сумма доходов в 2020 году увеличилась относительно 2019 года на 988 675,3 тыс. руб., или 24,1 %, относительно 2018 года увеличилась на 2 127 291,5 тыс. руб., или 71,6 %.

#### Налоговые и неналоговые доходы

В 2020 году поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования составило 1 530 449,8 тыс. руб., или 102,9 % от общей суммы утвержденных налоговых и неналоговых доходов, в том числе

налоговых доходов получено 1 397 599,7 тыс. руб., неналоговых доходов – 132 850,1 тыс. руб.

Структура налоговых и неналоговых доходов представлена в диаграмме № 2.

Диаграмма № 2.

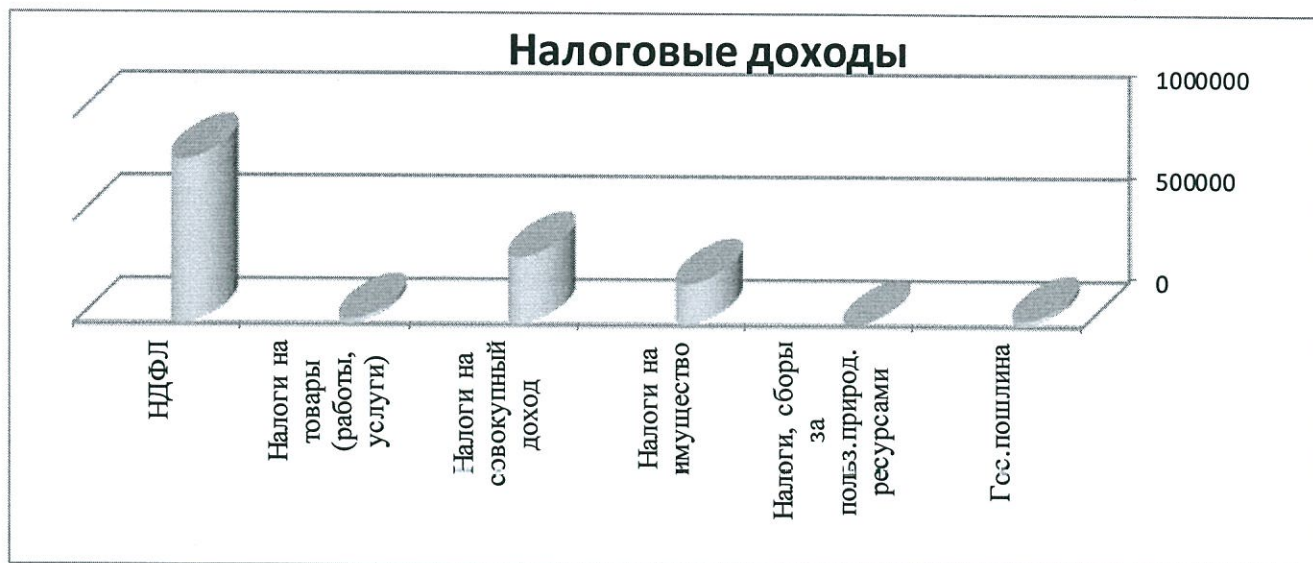
### Налоговые и неналоговые доходы



В структуре налоговых и неналоговых доходов налоговые поступления составляют 91,3 %, неналоговые поступления – 8,7 %.

**Налоговых доходов** за 2020 год поступило в бюджет муниципального образования «Город Майкоп» 1 397 599,7 тыс. руб., или 100,9 % от утвержденных бюджетных назначений (1 385 249,0 тыс. руб.). Структура налоговых поступлений представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3.



Поступления по налогу на доходы физических лиц составили 801 452,5 тыс. руб., что на 6 096,5 тыс. руб. меньше утвержденных



показателей (807 549,0 тыс. руб.), выполнение составило 99,2 %. Удельный вес в общей структуре доходов составил 15,72 %.

Поступления по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ составили 29 161,4 тыс. руб., что на 424,4 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (28 737,0 тыс. руб.), выполнение составило 101,5 %. Удельный вес в общей структуре доходов составил 0,57 %.

Поступления по налогам на совокупный доход составили 330 726,0 тыс. руб., что на 17718,0 тыс. руб. больше утвержденных показателей (313 008,0 тыс. руб.), выполнение составило 105,7 %, в том числе:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 252 921,6 тыс. руб., или 104,2 %, что на 10 230,6 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (242 691,0 тыс. руб.);

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности составил 66 805,0 тыс. руб., или 103,2 %, что на 2 097,0 тыс. руб. больше назначенных сумм (64 708,0 тыс. руб.);

- единый сельскохозяйственный налог – 7 720,4 тыс. руб., или 258 %, что на 4 728,4 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (2 992,0 тыс. руб.);

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов составил 3 279,0 тыс. руб., или 125,3 %, что на 662,0 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (2 617,0 тыс. руб.).

Удельный вес поступлений по налогам на совокупный доход в общей структуре доходов составил 6,49 %.

Поступления по налогам на имущество составили 203 563,5 тыс. руб., или 98,3 %, что на 3 462,5 тыс. руб. меньше утвержденных показателей (207 026,0 тыс. руб.), в том числе:

- налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 53 837,0 тыс. руб., или 94,9 %, что на 2 899,0 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений (56 736,0 тыс. руб.);

- налог на имущество организаций – 84 553,2 тыс. руб., или 95,2 %, что на 4 246,8 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений (88 800,0 тыс. руб.);

- земельный налог – 65 173,3 тыс. руб., или 106 %, что на 3 683,3 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (61 490,0 тыс. руб.).

Удельный вес поступлений по налогам на имущество в общей структуре доходов составил 3,99 %.

Поступления по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами составили 3 684,6 тыс. руб., или 61 %, что на 2 359,4 тыс. руб. меньше утвержденных показателей (6 044,0 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре доходов составил 0,07 %.



Поступления по государственной пошлине составили 29 011,6 тыс. руб., или 126,8 %, что на 6 126,6 тыс. руб. больше утвержденных показателей (22 885,0 тыс. руб.), в том числе:

- Госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составила 28 911,6 тыс. руб., или 127,3 %, что на 6 199,6 тыс. руб. больше назначенных сумм (22 712,0 тыс. руб.);

- Госпошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 100,0 тыс. руб., или 57,8 %, что на 73,0 тыс. руб. меньше утвержденных показателей (173,0 тыс. руб.)

Удельный вес поступлений по государственной пошлине в общей структуре доходов составил 0,57 %.

**Неналоговых доходов** за 2020 год поступило в бюджет муниципального образования «Город Майкоп» 132 850,1 тыс. руб., или 130,4 % от уточненных бюджетных назначений (101 857,1 тыс. руб.). Структура неналоговых поступлений представлена в диаграмме № 4.

Диаграмма № 4.



Поступления по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 74 793,4 тыс. руб., или 119,2 %, что на 12 062,6 тыс. руб. больше утвержденных показателей (62 730,8 тыс. руб.), в том числе:



- Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям, составили 404,7 тыс. руб.;

- Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составили 68 710,5 тыс. руб.;

- Доходы от перечисления части прибыли, остающиеся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами – 375,6 тыс. руб.;

- Прочие доходы от использования имущества и прав, находящиеся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составили 5 302,6 тыс. руб.

Удельный вес в общей структуре доходов составил 1,47 %.

Поступления по платежам при пользовании природными ресурсами составили 8 927,1 тыс. руб., что на 1 615,1 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (7 312,0 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре доходов составил 0,18 %.

Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 12 349,6 тыс. руб. Удельный вес в общей структуре доходов составляет 0,24 %.

Поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составили 24 820,3 тыс. руб., что на 6 015,0 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений (30 835,3 тыс. руб.), выполнение составило 80,5 %. Удельный вес в общей структуре доходов составил 0,49 %.

Поступления по доходам от штрафов, санкций и возмещения ущерба составили 11 847,3 тыс. руб., что на 11 021,8 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (825,5 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре доходов составил 0,23 %.

Поступления от прочих неналоговых доходов составили 112,4 тыс. руб.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования в отчетном году наибольший удельный вес приходится на следующие налоговые доходы: налог на доходы физических лиц – 52,4 %; налоги на совокупный доход – 21,6 %; налоги на имущество – 13,3 %.

### **Безвозмездные поступления**

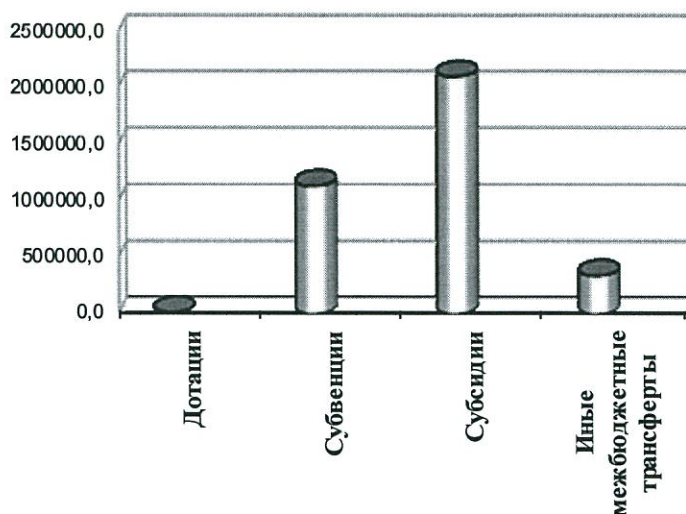
Объем безвозмездных поступлений, поступивших за 2020 год бюджет муниципального образования «Город Майкоп» составил 3 567 501,5 тыс. руб., или 98,2 % от уточненных бюджетных назначений (3 632 414,6 тыс. руб.).



Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации представлена в диаграмме № 5.

Диаграмма № 5.

**Безвозмездные поступления от других бюджетов  
бюджетной системы РФ**



Сумма поступивших *дотаций* в 2020 году составила 7 045,0 тыс. руб., или 100 % от годовых бюджетных назначений.

Поступления *субвенций* за 2020 год составили 1 130 857,6 тыс. руб., или 98 % от утвержденных бюджетных назначений (1 154 202,0 тыс. руб.).

Поступления *субсидий* за 2020 год составили 2 095 099,8 тыс. руб., или 98,1 % от уточненных бюджетных назначений (2 134 779,8 тыс. руб.).

*Иные межбюджетные трансферты* за 2020 год составили 335 329,7 тыс. руб., или 99,7 % от уточненных бюджетных назначений (336 387,9 тыс. руб.).

*Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет* за 2020 год составили 408,3 тыс. руб.

Кроме того, произведен *возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов* в объеме 1 238,9 тыс. руб.

**3. Дефицит бюджета муниципального образования «Город Майкоп», источники его финансирования.**

В 2020 году дефицит бюджета был запланирован в сумме 141 478,6 тыс. руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета планировались следующие средства (Приложение № 3):

- получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской



Федерации – 635 264,8 тыс. руб.;

- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации – (-)520 010,9 тыс. руб.;

- получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации – 231 000,0 тыс. руб.;

- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации – (-)231 000,0 тыс. руб.;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 26 213,8 тыс. руб.;

- иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов – 10,9 тыс. руб.

По итогам исполнения бюджета за 2020 год сформировался дефицит в сумме 62 447,0 тыс. руб., в том числе:

- получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 570 000,0 тыс. руб.;

- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации – (-)500 000,0 тыс. руб.;

- получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации – 231 000,0 тыс. руб.;

- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации – (-)231 000,0 тыс. руб.;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – (-)7 553,0 тыс. руб.

Дефицит бюджета муниципального образования, сложившийся по данным годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год, соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1 БК РФ.

#### **4. Муниципальный долг.**

Структура муниципального долга на 2020 год была определена Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 19.12.2019 № 92-рс «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» и соответствует требованиям статьи 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 7 Положения от 24.12.2007 № 239-рс «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп».

В соответствии с Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 19.12.2019 № 92-рс «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с учетом внесенных изменений) верхний предел



муниципального долга на 1 января 2021 года был установлен в сумме 1 096 468,6 тыс. руб., в том числе верхний предел по муниципальным гарантиям муниципального образования «Город Майкоп» - 0,0 тыс. руб.

Фактический объем муниципального долга по состоянию на 31.12.2020 г. составил 1 024 990,0 тыс. руб. Структура муниципального долга на начало и конец отчетного финансового года представлена в таблице № 2.

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Структура долга	Объем долга на начало 2020 года	Объем долга на конец 2020 года
1. Кредиты кредитных организаций всего, в т. ч.	400 000,0	470 000,0
- кредит в рамках невозобновляемой кредитной линии в АО «СМП Банк»	200 000,0	200 000,0
- кредит в рамках невозобновляемой кредитной линии в ПАО «Сбербанк России»	200 000,0	270 000,0
2. Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ, всего, в т. ч.	554 990,0	554 990,0
- на покрытие дефицита бюджета	554 990,0	554 990,0
<b>ИТОГО</b>	<b>954 990,0</b>	<b>1 024 990,0</b>

За текущий финансовый год увеличение объема муниципального долга составило 70 000,0 тыс. руб.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования установлен в размере 15 % от объема расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп», за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Фактические затраты на обслуживание муниципального долга в 2020 году составили 32 517,8 тыс. руб., что не превышает норматива, установленного статьей 111 БК РФ.

## **5. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования «Город Майкоп».**

Исполнение бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по расходам за 2020 год сложилось в сумме 5 160 398,3 тыс. руб., или 98,1 % к уточненному бюджетному назначению (5 260 999,3 тыс. руб.) (Приложение № 4).

Динамика расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2018 - 2020 г. г. представлена в диаграмме № 6.

Диаграмма № 6.

### **Динамика расходов бюджета муниципального**



## образования «Город Майкоп» за 2018-2020 г. г.



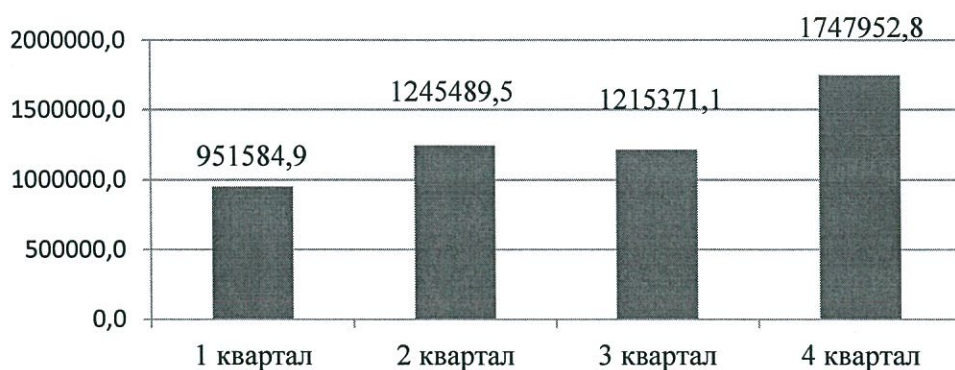
Динамика расходной части бюджета 2020 года в сравнении с 2018 – 2019 г. г. представлена в приложении № 5.

Как видно из диаграммы № 6 в 2020 году утвержденные бюджетные назначения по расходам увеличились по сравнению с 2019 годом на 604 353,3 тыс. руб., или на 13 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 2 136 500,4 тыс. руб., или на 68,4 %. Исполнение бюджетных назначений в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличились на 985 310,3 тыс. руб., или на 23,6 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 2 127 965,2 тыс. руб., или на 70,2 %.

Анализ исполнения муниципального бюджета в течение года показал, что доля кассового исполнения первого квартала составила 18,4 %, второго – 24,1 %, третьего – 23,6 %, четвертого – 33,9 %. Анализ поквартального исполнения бюджета представлен в диаграмме № 7.

Диаграмма № 7.

### Анализ поквартального финансирования расходов муниципального бюджета «Город Майкоп» за 2020 год.



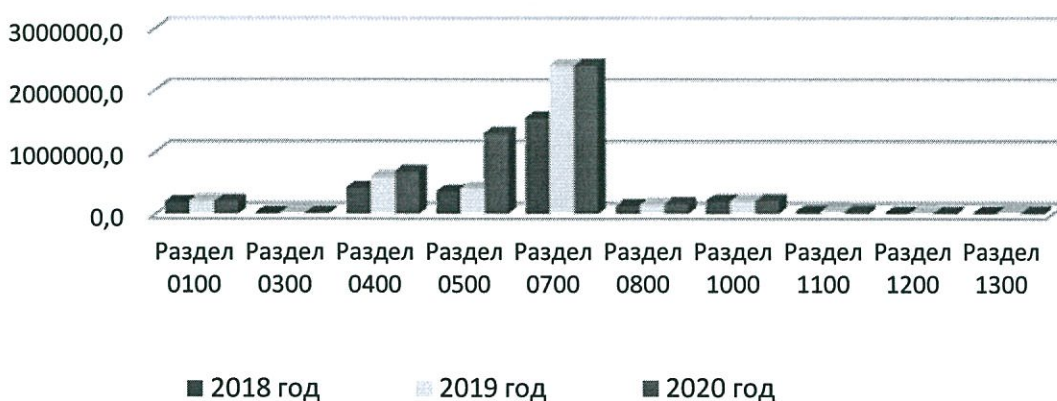
Структура расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по разделам функциональной классификации расходов бюджета



Российской Федерации за 2018-2020 г. г. представлена в диаграмме № 8.

Диаграмма № 8.

**Структура расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по разделам функциональной классификации расходов бюджета Российской Федерации за 2018-2020 г. г.**



Из приложения № 5 к настоящему заключению и диаграммы № 8 видно, что:

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 8 769,2 тыс. руб., темп роста составил 96 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 12 213,0 тыс. руб., темп роста составил 106,1 %;

- по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 222,5 тыс. руб., темп роста составил 100,7 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 5 898,0 тыс. руб., темп роста составил 120,8 %;

- по разделу 0400 «Национальная экономика» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 89 545,9 тыс. руб., темп роста составил 114,9 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 262 995,8 тыс. руб., темп роста составил 161,2 %;

- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 886 860,1 тыс. руб., темп роста составил 311,9 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 938 731,4 тыс. руб., темп роста составил 356 %;

- по разделу 0700 «Образование» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 9 467,5 тыс. руб., темп роста составил 100,4 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 853 494,8 тыс. руб., темп роста составил 154,8 %;

- по разделу 0800 «Культура и кинематография» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы возросли на 14 432,0 тыс. руб., темп роста составил 109,1 %, по сравнению с 2018 годом расходы возросли на 34 253,3



тыс. руб., темп роста составил 124,6 %;

- по разделу 1000 «Социальная политика» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 2867,9 тыс. руб., темп роста составил 98,7 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 7 232,7 тыс. руб., темп роста составил 103,4 %;

- по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 3 677,0 тыс. руб., темп роста составил 107,1 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 7 905,8 тыс. руб., темп роста составил 116,6 %;

- по разделу 1200 «Средства массовой информации» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы снизились на 83,7 тыс. руб., темп роста составил 99,7 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 1 282,5 тыс. руб., темп роста составил 105 %;

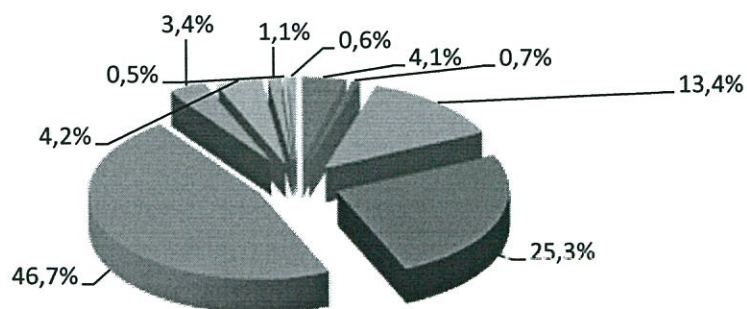
- по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 7 174,1 тыс. руб., темп роста составил 81,9 %, по сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 3 957,9 тыс. руб., темп роста составил 113,9 %.

Удельный вес расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по функциональной классификации расходов РФ за 2020 год представлен в диаграмме № 9.

Диаграмма № 9.

**Удельный вес расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по функциональной классификации расходов РФ за 2020 год.**





- Общегосударственные вопросы - 4,1 %
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 0,7 %
- Национальная экономика - 13,4 %
- ЖКХ - 25,3 %
- Образование - 46,7 %
- Культура и кинематография - 3,4 %
- Социальная политика - 4,2 %
- Физическая культура и спорт - 1,1 %
- Средства массовой информации - 0,5 %
- Обслуживание государственного и муниципального долга - 0,6 %

Из приложения № 5 к настоящему заключению и диаграммы № 9 видно, что удельный вес расходов по функциональной классификации в общей сумме расходов за 2020 год составил:

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» - 4,1 %, что на 1,2 процентных пункта ниже по сравнению 2019 годом и на 2,5 процентных пункта ниже по сравнению с 2018 годом;
- по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» удельный вес составил 0,7 %, что на 0,1 процентных пункта ниже по сравнению с 2019 годом и на 0,2 процентных пункта ниже по сравнению с 2018 годом;
- по разделу 0400 «Национальная экономика» - 13,4 %, что на 1,0 процентных пункта ниже по сравнению с 2019 годом и на 0,8 процентных пункта ниже по сравнению с 2018 годом;
- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 25,3 %, что на 15,3 процентных пункта выше по сравнению с 2019 годом и на 13,2 процентных пункта выше по сравнению с 2018 годом;
- по разделу 0700 «Образование» - 46,7 %, что на 10,9 процентных пункта ниже по сравнению с 2019 годом и на 4,7 процентных пункта ниже по сравнению с 2018 годом;
- по разделу 0800 «Культура и кинематография» - 3,4 %, что на 0,4 процентных пункта ниже по сравнению с 2019 годом и на 1,2 процентных пункта ниже по сравнению с 2018 годом;



- по разделу 1000 «Социальная политика» - 4,2 %, что на 1,1 процентных пункта ниже по сравнению с 2019 годом и на 2,7 процентных пункта ниже по сравнению с 2018 годом;

- по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» удельный вес составил 1,1 %, что на 0,1 процентных пункта ниже по сравнению с 2019 годом и на 0,5 процентный пункт ниже по сравнению с 2018 годом;

- по разделу 1200 «Средства массовой информации» удельный вес составил 0,5 %, что на 0,1 процентных пункта ниже по сравнению с 2019 годом и на 0,3 процентных пункта ниже по сравнению с 2018 годом;

- по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» удельный вес составил 0,6 %, что на 0,4 процентных пункта ниже по сравнению с 2019 годом и на 0,3 процентных пункта ниже по сравнению с 2018 годом.

*Следует отметить, что в 2020 году по сравнению с 2018 годом и 2019 годом отмечался рост доли расходов в общей сумме расходов по разделу функциональной классификации расходов РФ 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», по остальным разделам функциональной классификации расходов РФ произошло снижение доли расходов в общей сумме расходов.*

#### **6. Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по разделам функциональной классификации расходов РФ за 2020 год (Приложение № 6).**

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение за 2020 год составило 212 472,9 тыс. руб., или 94,9 % от утвержденных бюджетных назначений (223 955,1 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

- 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» - исполнение составило 1 765,6 тыс. руб., или 97 % от утвержденных бюджетных назначений (1 820,4 тыс. руб.),

- 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципального образования» - исполнение составило 13 603,8 тыс. руб., или 99,6 % от утвержденных бюджетных назначений (13 663,8 тыс. руб.),

- 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций» - исполнение составило 78 569,9 тыс. руб., или 98,9 % от утвержденных бюджетных назначений (79 457,6 тыс. руб.),

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового и бюджетного надзора» - исполнение составило 22 403,2 тыс. руб., или 98,4 % от утвержденных бюджетных назначений (22 761,0 тыс. руб.),

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - исполнение составило 96 130,4 тыс. руб., или 94,7 % от утвержденных бюджетных назначений (101 541,3 тыс. руб.).



По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» все расходы отражены по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона». Исполнение за 2020 год составило 34 240,3 тыс. руб., или 98,9 % от утвержденных бюджетных назначений (34 607,1 тыс. руб.).

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение за 2020 год составило 692 462,7 тыс. руб., или 93,9 % от утвержденных бюджетных назначений (737 657,5 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

- 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - исполнение составило 3 942,0 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений,
- 0408 «Транспорт» - исполнение составило 40 913,7 тыс. руб., или 98,8 % от утвержденных бюджетных назначений (41 422,7 тыс. руб.),
- 0409 «Дорожное хозяйство» - исполнение составило 626 030,6 тыс. руб., или 93,3 % от утвержденных бюджетных назначений (670 697,9 тыс. руб.),
- 0410 «Связь и информатика» - исполнение составило 29,1 тыс. руб., или 99,7 % от утвержденных бюджетных назначений (29,2 тыс. руб.),
- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - исполнение составило 21 547,3 тыс. руб., или 99,9 % от утвержденных бюджетных назначений (21 565,7 тыс. руб.).

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение за 2020 год составило 1 305 376,2 тыс. руб., или 99,3 % от утвержденных бюджетных назначений (1 314 537,8 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

- 0501 «Жилищное хозяйство» - исполнение составило 9 394,9 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений (9 394,9 тыс. руб.),
- 0502 «Коммунальное хозяйство» - исполнение составило 948 976,3 тыс. руб., или 99,6 % от утвержденных бюджетных назначений (952 690,7 тыс. руб.),
- 0503 «Благоустройство» - исполнение составило 279 479,7 тыс. руб., или 98,6 % от утвержденных бюджетных назначений (283 477,7 тыс. руб.),
- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - исполнение составило 67 525,3 тыс. руб., или 97,9 % от утвержденных бюджетных назначений (68 974,5 тыс. руб.).

По разделу 0700 «Образование» исполнение за 2020 год составило 2 410 266,9 тыс. руб., или 99,8 % от утвержденных бюджетных назначений (2 414 830,2 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

- 0701 «Дошкольное образование» исполнение составило 813 734,0 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений (813 816,6 тыс. руб.),
- 0702 «Общее образование» - исполнение составило 1 455 757,0 тыс. руб., или 99,8 % от утвержденных бюджетных назначений (1 458 898,3 тыс. руб.),



- 0703 «Дополнительное образование детей» - исполнение составило 75 101,7 тыс. руб., или 99,7 % от утвержденных бюджетных назначений 75 300,3 тыс. руб.),

- 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - исполнение составило 7 803,0 тыс. руб., или 95,9 % от утвержденных бюджетных назначений (8 133,4 тыс. руб.),

- 0709 «Другие вопросы в области образования» - исполнение составило 57 871,2 тыс. руб., или 98,6 % от утвержденных бюджетных назначений (58 681,6 тыс. руб.).

По разделу 0800 «Культура и кинематография» исполнение за 2020 год составило 173 613,2 тыс. руб., или 99,8 % от утвержденных бюджетных назначений (173 990,1 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

- 0801 «Культура» - исполнение составило 158 943,0 тыс. руб., или 99,9 % от утвержденных бюджетных назначений (159 144,3 тыс. руб.),

- 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - исполнение составило 14 670,2 тыс. руб., или 98,8 % от утвержденных бюджетных назначений (14 845,8 тыс. руб.).

По разделу 1000 «Социальная политика» исполнение за 2020 год составило 217 132,1 тыс. руб., или 90,2 % от утвержденных бюджетных назначений (240 848,6 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

- 1001 «Пенсионное обеспечение» - исполнение составило 17 046,8 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений (17 053,0 тыс. руб.),

- 1003 «Социальное обеспечение населения» - исполнение составило 2 858,1 тыс. руб., или 98,2 % от утвержденных бюджетных назначений (2 910,7 тыс. руб.),

- 1004 «Охрана семьи и детства» - исполнение составило 195 746,7 тыс. руб., или 89,3 % от утвержденных бюджетных назначений (219 281,1 тыс. руб.),

- 1006 «Другие вопросы социальной политики» - исполнение составило 1 480,5 тыс. руб., или 92,3 % от утвержденных бюджетных назначений (1 603,8 тыс. руб.).

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение за 2020 год составило 55 552,6 тыс. руб., или 99,2 % от утвержденных бюджетных назначений (56 008,3 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

- 1101 «Физическая культура» - исполнение составило 37 352,0 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений,

- 1102 «Массовый спорт» - исполнение составило 12 192,3 тыс. руб., или 96,4 % от утвержденных бюджетных назначений (12 648,0 тыс. руб.),

- 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» - исполнение составило 6 008,3 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений.



По разделу 1200 «Средства массовой информации» исполнение за 2020 год составило 26 763,6 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений. Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

- 1201 «Телевидение и радиовещание» - исполнение составило 18 113,2 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений,

- 1202 «Периодическая печать и издательство» - исполнение составило 8 650,4 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений.

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» все расходы отражены по подразделу 1301 «Обслуживание государственного и муниципального долга». Исполнение за 2020 год составило 32 517,8 тыс. руб., или 86 % от утвержденных бюджетных назначений (37 801,0 тыс. руб.).

Годовые бюджетные назначения из 10 разделов функциональной классификации расходов РФ исполнены от 86 % по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» до 100 % по разделу «Средства массовой информации». Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 100 601,0 тыс. руб.

Доля расходов на реализацию муниципальных и ведомственных программ в общей сумме расходов составила 93,8 % (4 838 080,2 тыс. руб.).

## **7. Резервный фонд.**

Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» № 92-рс от 19.12.2019 «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями и дополнениями) резервный фонд был утвержден в объеме 7 164,1 тыс. руб. В течение 2020 года в решение о бюджете вносились изменения, в результате чего объем резервного фонда увеличился на 11 596,6 тыс. руб. и составил 18 760,8 тыс. руб.

На основании распоряжений Главы муниципального образования «Город Майкоп» за отчетный период открыто бюджетных обязательств на сумму 15 415,9 тыс. руб. Расходование средств резервного фонда отражено по соответствующим разделам бюджетной классификации.

По состоянию на 01.01.2021 года денежные средства распределены следующим образом.

1. Администрации муниципального образования «Город Майкоп» распределено 3 175,5 тыс. руб. на следующие цели:

- 94,3 тыс. руб. на погребение Почетного гражданина муниципального образования «Город Майкоп»;

- 2 000,0 тыс. руб. на финансовое обеспечение затрат связанных с погашением задолженности по налогам, сборам, иным обязательным платежами выплате заработной платы (с учетом возникшей задолженности);

- 1 081,2 тыс. руб. на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам



государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F).

2. Управлению по чрезвычайным ситуациям Администрации муниципального образования «Город Майкоп» распределено 126,7 тыс. руб. на следующие цели:

- 72,3 тыс. руб. на закупку дополнительных горюче-смазочных материалов;

- 54,4 тыс. руб. на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F).

3. Управлению архитектуры и градостроительства муниципального образования «Город Майкоп» распределено 153,8 тыс. руб. на следующие цели:

- 40,0 тыс. руб. на осуществление демонтажа рекламных конструкций;

- 113,8 тыс. руб. на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F).

4. Комитету по образованию администрации муниципального образования «Город Майкоп» распределено 6 393,0 тыс. руб. на следующие цели:

- 3 018,0 тыс. руб. на приобретение продуктовых наборов в количестве 6036 штук для обучающихся общеобразовательных учреждений подведомственных Комитету по образованию муниципального образования «Город Майкоп», относящихся к категории малоимущих граждан;

- 882,9 тыс. руб. на приобретение и установку сплит-систем (МБОУ «Майкопская гимназия № 5» - 10 штук, МБОУ «Лицей № 19» - 17 штук);

- 695,3 тыс. руб. на оборудование обеденных залов образовательных организаций столовой мебелью (столами, табуретами);

- 196,0 тыс. руб. на капитальный ремонт канализационной системы в пищеблоке;

- 1 056,1 тыс. руб. на приобретение рециркуляторов, термометров, антисептического мыла, жидкого антисептика;

- 212,0 тыс. руб. на осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств к электрическим сетям;

- 126,1 тыс. руб. на оказание услуг по техническому обслуживанию и эксплуатации комплекса технологического оборудования котельной для МБОУ «Основная школа № 25»;

- 99,0 тыс. руб. на осуществление кадастровых работ по подготовке технического паспорта на объект капитального строительства «Строительство школы на 250 мест по адресу: г. Майкоп, ст. Ханская, ул. Ленина, 36»;

- 107,6 тыс. руб. на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам



государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F).

5. Комитету по управлению имуществом муниципального образования «Город Майкоп» распределено 776,3 тыс. руб. на следующие цели:

- 64,8 тыс. руб. на оплату НДС при реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, физическому лицу;

- 194,1 тыс. руб. на оплату расходов финансового обеспечения исполнения судебных актов;

- 334,1 тыс. руб. на обеспечение реализации мероприятий по обеспечению жильем молодых семей муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей на 2018-2022 годы» за счет средств резервного фонда Администрации муниципального образования «Город Майкоп» (с сохранением кода бюджетной классификации);

- 183,3 тыс. руб. на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F).

6. Управлению жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации муниципального образования «Город Майкоп» распределено 4 679,2 тыс. руб. на следующие цели:

- 148,0 тыс. руб. на выполнение работ по поливу цветников (клумб) на территории муниципального образования «Город Майкоп»;

- 371,0 тыс. руб. на выполнение работ по ремонту пешеходного моста через р. Белая в створе ул. Майкопской на территории г. Майкопа Республики Адыгея;

- 2 300,0 тыс. руб. на выполнение работ по художественно-ландшафтному оформлению цветников (клумб) на территории муниципального образования «Город Майкоп» (осенняя посадка);

- 346,2 тыс. руб. на выполнение работ по ремонту гравийно-щебеночной дороги, ведущей к кладбищу в поселке Подгорном;

- 72,0 тыс. руб. на выполнение работ по замене пешеходных мостиков на территории муниципального образования «Город Майкоп»;

- 129,0 тыс. руб. на оказание услуг по санитарной очистке территорий общего пользования муниципального образования «Город Майкоп», утилизации и уничтожению биологических отходов животных;

- 288,7 тыс. руб. на выполнение работ по монтажу новогодних искусственных елей на площади им. Ленина г. Майкопа и напротив ТЦ «Европейский» г. Майкопа;

- 100,0 тыс. руб. на оказание услуг по сбору и вывозу твердых коммунальных отходов, автомобильных шин на территории города Майкопа ДНТ «Птицевод»;



- 209,4 тыс. руб. на проведение государственной экспертизы проектной документации: «Строительство спортивного комплекса по адресу: ст. Ханская, Республика Адыгея, ул. Крестьянская, 41в»;

- 173,9 тыс. руб. на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F);

- 541,0 тыс. руб. на поставку электроэнергии сетей уличного освещения.

7. Комитету по физической культуре и спорту муниципального образования «Город Майкоп» на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F) выделено 8,1 тыс. руб.

8. Управлению культуры муниципального образования «Город Майкоп» на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F) выделено 10,7 тыс. руб.

9. Управлению сельского хозяйства Администрации муниципального образования «Город Майкоп» на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F) выделено 13,4 тыс. руб.

10. Финансовому управлению администрации муниципального образования «Город Майкоп» на оплату взносов по обязательному медицинскому страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов с сохранением кода целевой статьи (99000L549F) выделено 79,2 тыс. руб.

Возврат главными распорядителями неиспользованных средств резервного фонда составил 1 366,1 тыс. руб. Остаток нераспределенных средств резервного фонда составляет 4 711,0 тыс. руб.

## **8. Анализ бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год.**

В соответствии со статьей 25 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп», утвержденного решением Совета народных депутатов от 24.12.2007 года № 239-рс Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Город Майкоп» проведена внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (далее – ГАБС) муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год.

По результатам внешней проверки подготовлены заключения на бюджетную отчетность по каждому главному администратору бюджетных



средств.

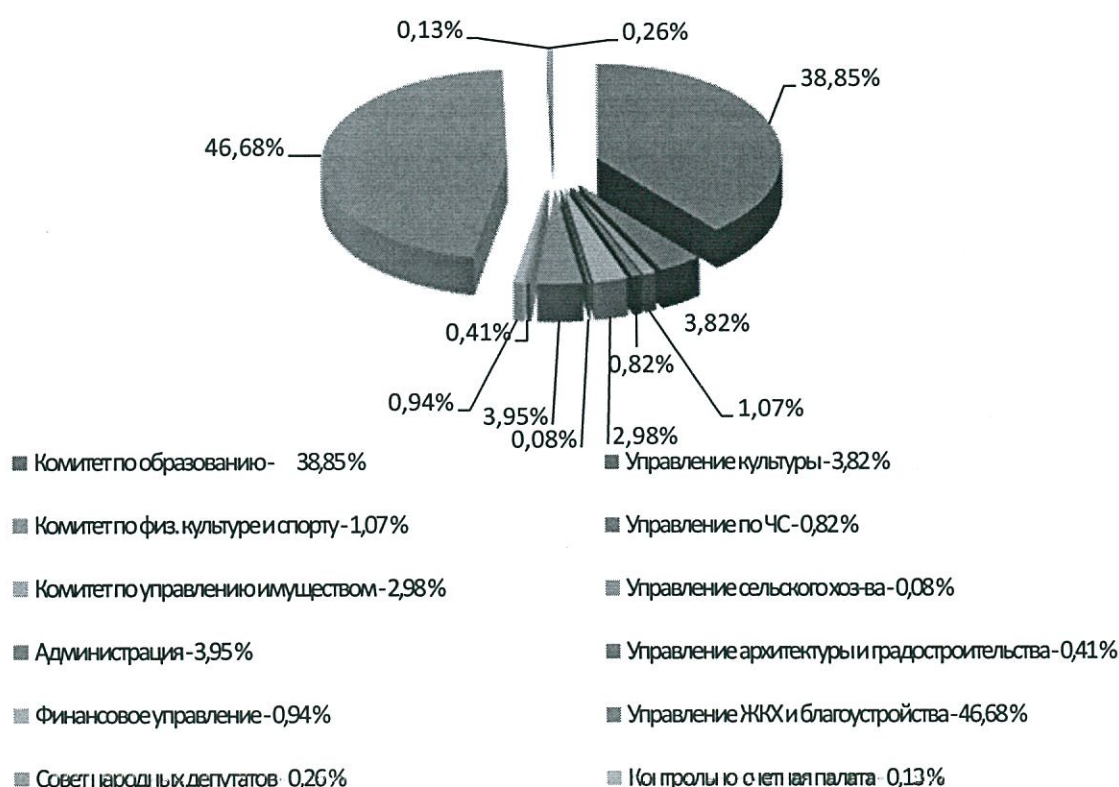
Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» № 92-рс от 19.12.2019 «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в соответствии с ведомственной структурой расходов (Приложение № 7) определены 12 главных администраторов бюджетных средств муниципального образования «Город Майкоп».

Представленная в КСП бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств соответствует перечню и формам отчетности, утвержденным Инструкцией «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2010 года № 191-н).

Удельный вес расходов главных администраторов бюджетных средств в общей структуре расходов за 2020 год представлен в диаграмме № 10.

Диаграмма № 10.

**Удельный вес расходов главных администраторов бюджетных средств в общей структуре расходов за 2020 год.**





Годовые бюджетные назначения из 12 главных администраторов бюджетных средств муниципального образования «Город Майкоп» исполнены от 82,7 % по Финансовому управлению Администрации муниципального образования «Город Майкоп» до 100 % по Комитету по физической культуре и спорту муниципального образования «Город Майкоп», Управлению сельского хозяйства Администрации муниципального образования «Город Майкоп» и Управлению архитектуры и градостроительства муниципального образования «Город Майкоп».

**Администрацией муниципального образования «Город Майкоп»** бюджет исполнен по доходам в сумме 19 605,0 тыс. руб. По расходам утвержденные бюджетные назначения составили 206 575,9 тыс. руб., исполнение – 203 954,0 тыс. руб., или 98,7 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 3,95 %.

**Управлением сельского хозяйства Администрации муниципального образования «Город Майкоп»** бюджетные назначения по расходам составили 3 999,9 тыс. руб., исполнение составило 3 999,9 тыс. руб., или 100 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,08 %.

**Управлением жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации муниципального образования «Город Майкоп»** бюджет исполнен по доходам в сумме 1 559 739,2 тыс. руб. По расходам утвержденные бюджетные назначения составили 2 463 860,6 тыс. руб., исполнение составило 2 408 896,1 тыс. руб., или 97,8 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 46,68 %.

**Финансовым управлением Администрации муниципального образования «Город Майкоп»** бюджет исполнен по доходам в сумме 52 805,4 тыс. руб. По расходам утвержденные бюджетные назначения составили 58 610,1 тыс. руб., исполнение – 48 458,4 тыс. руб., или 82,7 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,94 %.

**Управлением архитектуры и градостроительства муниципального образования «Город Майкоп»** бюджет исполнен по доходам в сумме 276,6 тыс. руб. По расходам утвержденные бюджетные назначения составили 21 344,5 тыс. руб., исполнение – 21 342,8 тыс. руб., или 100 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,41 %.

**Комитетом по управлению имуществом муниципального образования «Город Майкоп»** бюджет исполнен по доходам в сумме 169 282,2 тыс. руб. По расходам утвержденные бюджетные назначения составили 175 698,0 тыс. руб., исполнение – 153 733,1 тыс. руб., или 87,5 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 2,98 %.

**Управлением по чрезвычайным ситуациям Администрации муниципального образования «Город Майкоп»** бюджет исполнен по доходам в сумме 6 075,9 тыс. руб. По расходам утвержденные бюджетные назначения составили 46 306,2 тыс. руб., исполнение составило 42 465,6 тыс. руб., или



91,7 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,82 %.

*Комитетом по физической культуре и спорту муниципального образования «Город Майкоп»* бюджетные назначения по расходам составили 55 378,0 тыс. руб., исполнение составило 55 378,0 тыс. руб., или 100 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 1,07 %.

*Управлением по культуре муниципального образования «Город Майкоп»* бюджет исполнен по доходам в сумме 6 491,9 тыс. руб. По расходам утвержденные бюджетные назначения составили 197 635,8 тыс. руб., исполнение – 197 060,3 тыс. руб., или 99,7 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 3,82 %.

*Комитетом по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»* бюджет исполнен по доходам в сумме 1 866 285,3 тыс. руб. По расходам утвержденные бюджетные назначения составили 2 010 801,6 тыс. руб., исполнение – 2 004 581,9 тыс. руб., или 99,7 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 38,85 %.

*Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Город Майкоп»* бюджетные назначения по расходам составили 7 124,9 тыс. руб., исполнение составило 6 924,4 тыс. руб., или 97,2 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,13 %.

*Совету народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп»* бюджетные назначения по расходам были утверждены в сумме 13 663,8 тыс. руб., исполнение составило 13 603,8 тыс. руб., или 99,6 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,26 %.

В результате анализа бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено, что показатели годовой бюджетной отчетности, предоставленные ГАБС соответствуют данным Финансового управления Администрации муниципального образования «Город Майкоп». Факты непрозрачности годовой бюджетной отчетности отсутствуют.

## **9. ВЫВОДЫ:**

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год, представлен Контрольно - счетной палате муниципального образования «Город Майкоп» в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 25 Положения муниципального образования от 24.12.2007 г. № 239-рс «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп» в установленный срок.

2. Состав документов и материалов, представленных одновременно с отчетом об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год, соответствует перечню документов и материалов,



установленному статьей 24 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп», утвержденного решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007 г. № 239-рс.

3. Бюджет муниципального образования за 2020 год исполнен по доходам в сумме 5 097 951,3 тыс. руб. По отношению к 2019 году доходы увеличились на 988 675,3 тыс. руб. (24,1 %), по отношению к 2018 году увеличились на 2 127 294,5 тыс. руб. (71,6 %).

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 1 530 449,8 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом объем налоговых и неналоговых доходов в 2020 году уменьшился на 30 101,6 тыс. руб. (1,9 %), по отношению к 2018 году увеличился на 192 404,3 тыс. руб. (14,4 %).

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 3 567 501,5 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом объем безвозмездных поступлений увеличился на 1 018 776,9 тыс. руб. (40 %), по отношению к 2018 году увеличился на 1 934 887,2 тыс. руб. (118,5 %).

4. По итогам исполнения бюджета за 2020 год сложилось превышение расходов над доходами в сумме 62 447,0 тыс. руб.

5. Верхний предел муниципального долга на 1 января 2021 года был установлен в сумме 1 096 468,6 тыс. руб., в том числе верхний предел по муниципальным гарантиям установлен в сумме 0,0 тыс. руб. Фактический объем муниципального долга по состоянию на 31.12.2020 г. составил 1 024 990,0 тыс. руб.

6. Бюджет муниципального образования за 2020 год исполнен по расходам в сумме 5 160 398,3 тыс. руб. По отношению к 2019 году расходы увеличились на 604 353,3 тыс. руб. (13 %), по отношению к 2018 году увеличились на 2 136 500,4 тыс. руб. (68,4 %).

7. Годовые бюджетные назначения из 10 разделов функциональной классификации расходов РФ исполнены от 86 % по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» до 100 % по разделу «Средства массовой информации». Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 100 601,0 тыс. руб.

8. В 2020 году по сравнению с 2018 годом и 2019 годом отмечался рост доли расходов в общей сумме расходов по следующим разделам функциональной классификации расходов РФ 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», по остальным разделам функциональной классификации расходов РФ произошло снижение доли расходов в общей сумме расходов.

9. В 2020 году доля расходов на реализацию муниципальных и ведомственных программ в общей сумме расходов составила 93,8 % (4 838 080,2 тыс. руб.).

Резервный фонд администрации муниципального образования «Город Майкоп» на 2020 год (с изменениями и дополнениями) был утвержден в объеме 7 164,1 тыс. руб. В течение 2020 года в решение о бюджете вносились изменения, в результате чего объем резервного фонда увеличился на 11 596,6



тыс. руб. и составил 18 760,8 тыс. руб. На основании распоряжений Главы муниципального образования «Город Майкоп» за отчетный период открыто бюджетных обязательств на сумму 15 415,9 тыс. руб. Расходование средств резервного фонда отражено по соответствующим разделам бюджетной классификации. Возврат главными распорядителями неиспользованных средств резервного фонда составил 1 366,1 тыс. руб. Остаток нераспределенных средств резервного фонда составляет 4 711,0 тыс. руб.

10. В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и ст. 25 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп», утвержденного решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007 № 239-рс Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Город Майкоп» проведена внешняя проверка бюджетной отчетности 12 главных администраторов бюджетных средств муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год.

11. Годовые бюджетные назначения из 12 главных администраторов бюджетных средств муниципального образования «Город Майкоп» исполнены от 82,7 % по Финансовому управлению Администрации муниципального образования «Город Майкоп» до 100 % по Комитету по физической культуре и спорту муниципального образования «Город Майкоп», Управлению сельского хозяйства Администрации муниципального образования «Город Майкоп» и Управлению архитектуры и градостроительства муниципального образования «Город Майкоп».

12. Показатели годовой бюджетной отчетности, предоставленные ГАБС соответствуют данным Финансового управления Администрации муниципального образования «Город Майкоп». Факты непрозрачности годовой бюджетной отчетности отсутствуют.

13. Проектом Решения Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год» предлагается утвердить отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год по доходам в сумме 5 097 951,3 тыс. руб., по расходам – 5 162 398,3 тыс. руб. с превышением расходов над доходами в сумме 62 447,0 тыс. руб.

Контрольно-счетная палата муниципального образования «Город Майкоп» рекомендует Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2020 год к утверждению Советом народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп».

Председатель КСП  
МО «Город Майкоп»



С.Б. Кормщикова



**Анализ исполнения доходов бюджета  
муниципального образования "Город Майкоп"  
за 2020 год**

тыс. руб.

Наименование показателя	Утвержд. бюджет- ные назначе- ния на 2020 г.	Исполни- ние за 2020 г.	Отклоне- ние гр.3-2	% исполнения к утвержд. бюджетным назначениям	Удельный вес в общей структуре фактичес- ких доходов
1	2	3	4	5	6
<b><u>ДОХОДЫ</u></b>					
<b>1. Налоги на прибыль, доходы:</b>	<b>807549,0</b>	<b>801452,5</b>	<b>-6096,5</b>	<b>99,2</b>	<b>15,72</b>
- налог на доходы физических лиц	807549,0	801452,5	-6096,5	99,2	15,72
<b>2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ:</b>	<b>28737,0</b>	<b>29161,4</b>	<b>424,4</b>	<b>101,5</b>	<b>0,57</b>
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, всего, в т.ч.:	28737,0	29161,4	424,4	101,5	0,57
* доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	13357,0	13450,3	93,3	100,7	0,26
* доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	103,0	96,2	-6,8	93,4	0,00
* доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	17523,0	18094,5	571,5	103,3	0,35
* доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-2246,0	-2479,6	-233,6	110,4	-0,05
<b>3. Налоги на совокупный доход:</b>	<b>313008,0</b>	<b>330726,0</b>	<b>17718,0</b>	<b>105,7</b>	<b>6,49</b>
- налог, взимаемый в связи с применением УСН:	242691,0	252921,6	10230,6	104,2	4,96
* налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	183100,0	196375,4	13275,4	107,3	3,85
* налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта н/о доходы, уменьшенные на величину расходов	59591,0	56557,1	-3033,9	94,9	1,11
* минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ		-10,9	-10,9		0,00
- ед.налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	64708,0	66805,0	2097,0	103,2	1,31
- единый сельскохозяйственный налог	2992,0	7720,4	4728,4	258,0	0,15
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	2617,0	3279,0	662,0	125,3	0,06
<b>4. Налоги на имущество:</b>	<b>207026,0</b>	<b>203563,5</b>	<b>-3462,5</b>	<b>98,3</b>	<b>3,99</b>
- налог на имущество физических лиц	56736,0	53837,0	-2899,0	94,9	1,06
- налог на имущество организаций	88800,0	84553,2	-4246,8	95,2	1,66
- земельный налог всего, в т.ч.:	61490,0	65173,3	3683,3	106,0	1,28
* земельный налог с физических лиц	23381,0	22681,9	-699,1	97,0	0,44
* земельный налог с организаций	38109,0	42491,4	4382,4	111,5	0,83
<b>5. Налоги, сборы и регулярн. платежи за польз. природн. ресурсами:</b>	<b>6044,0</b>	<b>3684,6</b>	<b>-2359,4</b>	<b>61,0</b>	<b>0,07</b>
* налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	6044,0	3684,6	-2359,4	61,0	0,07
<b>6. Государственная пошлина :</b>	<b>22885,0</b>	<b>29011,6</b>	<b>6126,6</b>	<b>126,8</b>	<b>0,57</b>
- госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	22712,0	28911,6	6199,6	127,3	0,57
- госпошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	173,0	100,0	-73,0	57,8	0,00
<b>6а. Задолженность и перерасчеты по отменным налогам и сборам</b>		<b>0,1</b>	<b>0,1</b>		<b>0,00</b>
<b>ИТОГО налоговые доходы:</b>	<b>1385249,0</b>	<b>1397599,7</b>	<b>12350,7</b>	<b>100,9</b>	<b>27,41</b>
<b>7. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</b>	<b>62730,8</b>	<b>74793,4</b>	<b>12062,6</b>	<b>119,2</b>	<b>1,47</b>
<b>8. Платежи при пользовании природными ресурсами:</b>	<b>7312,0</b>	<b>8927,1</b>	<b>1615,1</b>	<b>122,1</b>	<b>0,18</b>
- плата за негативное воздействие на окружающую среду	7312,0	8927,1	1615,1	122,1	0,18
<b>9. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</b>	<b>153,5</b>	<b>12349,6</b>	<b>12196,1</b>	<b>8045,3</b>	<b>0,24</b>
<b>10. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:</b>	<b>30835,3</b>	<b>24820,3</b>	<b>-6015,0</b>	<b>80,5</b>	<b>0,49</b>



- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	10904,2	8873,0	-2031,2	81,4	0,17
- доходы, от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	19931,1	15947,3	-3983,8	80,0	0,31
<b>11. Штрафы, санкции, возмещение ущерба:</b>	<b>825,5</b>	<b>11847,3</b>	<b>11021,8</b>	<b>1435,2</b>	<b>0,23</b>
- административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях		1592,8	1592,8		0,03
- штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации	825,5	468,2	-357,3	56,7	0,01
- платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)		9786,3	9786,3		0,19
<b>12. Прочие неналоговые доходы:</b>	<b>0,0</b>	<b>112,4</b>	<b>112,4</b>		<b>0,00</b>
- невыеясненные поступления		-1,0	-1,0		0,00
- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов		113,4	113,4		0,00
<b>ИТОГО неналоговые доходы:</b>	<b>101857,1</b>	<b>132850,1</b>	<b>30993,0</b>	<b>130,4</b>	<b>2,61</b>
<b>ВСЕГО налоговые и неналоговые доходы:</b>	<b>1487106,1</b>	<b>1530449,8</b>	<b>43343,7</b>	<b>102,9</b>	<b>30,02</b>
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>3632414,6</b>	<b>3567501,5</b>	<b>-64913,1</b>	<b>98,2</b>	<b>69,98</b>
<b>Всего доходы</b>	<b>5119520,7</b>	<b>5097951,3</b>	<b>-21569,4</b>	<b>99,6</b>	<b>100,00</b>



**Динамика основных доходных источников бюджета муниципального образования 2020 года  
в сравнении с 2018-2019 г. г.**

Наименование статей	2018 год				2019 год				2020 год				Темп роста факта 2020 года к факту:		
	тыс.руб.				тыс.руб.				тыс.руб.						
	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Доля доходного источника в общей сумме собственных доходов (%)	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Доля доходного источника в общей сумме собственных доходов (%)	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Доля доходного источника в общей сумме собственных доходов (%)			
Наименование статей													2018 год	2019 год	
	Налоговые и неналоговые доходы	1359854,7	1338045,5	98,4	100,0	1475734,9	1560551,4	105,7	100,0	1487106,1	1530449,8	102,9	100,0	114,4	98,1
	налог на доходы физических лиц	618605,0	633294,0	102,4	47,3	795164,0	835202,0	105,0	53,5	807549,0	801452,5	99,2	52,4	126,5	96,0
	налоги на товары	21180,0	24177,4	114,2	1,8	24893,0	27923,7	112,2	1,8	28737,0	29161,4	101,5	1,9	120,5	104,4
	налог на совокупный доход	287545,0	294192,1	102,3	22,0	297191,0	320669,4	107,9	20,5	313008,0	330726,0	105,7	21,6	112,4	103,1
	налог на имущество	180553,0	195564,3	108,3	14,6	192376,0	205924,7	107,0	13,2	207026,0	203563,5	98,3	13,3	104,1	98,9
	прочие доходные источники	166724,7	120573,1	72,3	9,0	103856,3	96467,1	92,9	6,2	68055,5	90753,0	133,4	5,9	75,5	94,1
	доход от использования имущества находящегося в муниципальной собственности	85247,0	70244,6	82,4	5,2	62254,6	74364,5	119,5	4,8	62730,8	74793,4	119,2	4,9	106,5	100,6
	Безвозмездные поступления	1648781,4	1632614,3	99,0		2970900,1	2548724,6	85,8		3632414,6	3567501,5	98,2		218,5	140,0
	ВСЕГО ДОХОДОВ	3008636,1	2970659,8	98,7		4446635,0	4109276,0	92,4		5119520,7	5097951,3	99,6		171,6	124,1



**Источники финансирования дефицита бюджета  
муниципального образования «Город Майкоп» на 2020 год.**

тыс.руб

Наименование	Код источников финансирования дефицитов бюджета	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение	% исполнения
<b>Источники финансирования дефицита бюджетов - всего</b>		<b>141478,6</b>	<b>62447,0</b>	<b>44,1</b>
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 000	115253,9	70000,0	60,7
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 700	635264,8	570000,0	89,7
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 04 0000 710	635264,8	570000,0	89,7
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 800	-520010,9	-500000,0	96,2
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 810	-520010,9	-500000,0	96,2
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	01 03 01 00 00 0000 700	231000,0	231000,0	100,0
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	01 03 01 00 04 0000 710	231000,0	231000,0	100,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	01 03 01 00 00 0000 800	-231000	-231000,0	100,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	01 03 01 00 04 0000 810	-231000	-231000,0	100,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	01 05 00 00 00 0000 000	26213,8	-7553,0	-28,8
Увеличение остатков средств бюджетов	01 05 00 00 00 0000 500	-5985796,4	-5912414,3	98,8
Увеличение прочих остатков средств бюджетов	01 05 02 00 00 0000 500	-5985796,4	-5912414,3	98,8
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	01 05 02 01 00 0000 510	-5985796,4	-5912414,3	98,8
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	01 05 02 01 04 0000 510	-5985796,4	-5912414,3	98,8
Уменьшение остатков средств бюджетов	01 05 00 00 00 0000 600	6012010,2	5904861,3	98,2



Уменьшение прочих остатков средств бюджетов	01 05 02 00 00 0000 600	6012010,2	5904861,3	98,2
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	01 05 02 01 00 0000 610	6012010,2	5904861,3	98,2
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	01 05 02 01 04 0000 610	6012010,2	5904861,3	98,2
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	01 06 00 00 00 0000 000	10,9	0,0	0,0
Бюджетные кредиты, предоставляемые внутри страны в валюте Российской Федерации	01 06 05 00 00 0000 000	10,9	0,0	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации	01 06 05 00 00 0000 600	10,9	0,0	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации	01 06 05 01 00 0000 600	10,9	0,0	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов в валюте Российской Федерации	01 06 05 01 04 0000 640	10,9	0,0	0,0



**Анализ исполнения расходов бюджета  
муниципального образования "Город Майкоп"  
за 2020 год**

тыс. руб.

Наименование показателя	Утвержд. бюджетные назначения на 2020 г.	Исполнение за 2020 г.	Отклонение гр.3-2	% исполне- ния к утвержд. бюджетным назначениям	Удельный вес в общей структуре фактических расходов
1	2	3	4	5	6
<b><u>РАСХОДЫ</u></b>					
Общегосударственные вопросы	223955,1	212472,9	-11482,2	94,9	4,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34607,1	34240,3	-366,8	98,9	0,7
Национальная экономика	737657,5	692462,7	-45194,8	93,9	13,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	1314537,8	1305376,2	-9161,6	99,3	25,3
Образование	2414830,2	2410266,9	-4563,3	99,8	46,7
Культура и кинематография	173990,1	173613,2	-376,9	99,8	3,4
Социальная политика	240848,6	217132,1	-23716,5	90,2	4,2
Физическая культура и спорт	56008,3	55552,6	-455,7	99,2	1,1
Средства массовой информации	26763,6	26763,6	0,0	100,0	0,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	37801,0	32517,8	-5283,2	86,0	0,6
<b>Итого расходов:</b>	<b>5260999,3</b>	<b>5160398,3</b>	<b>-100601,0</b>	<b>98,1</b>	<b>100,0</b>



# Динамика расходной части бюджета муниципального образования 2020 года в сравнении с 2018-2019 г. г.

Наименование статей	2018 год				2019 год				2020 год				Темп роста факта 2020 года к факту: (%)	
	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Доля расходов в общей сумме (%)	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Доля расходов в общей сумме (%)	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Доля расходов в общей сумме (%)	2018 год	2019 год
Наименование статей	209457,7	200259,9	95,6	6,6	231072,9	221241,2	95,7	5,3	223955,1	212472,9	94,9	4,1	106,1	96,0
	30410,8	28342,3	93,2	0,9	34696,5	34017,8	98,0	0,8	34607,1	34240,3	98,9	0,7	120,8	100,7
	474860,6	429466,9	90,4	14,2	624768,0	602916,8	96,5	14,4	737657,5	692462,7	93,9	13,4	161,2	114,9
	385444,3	366644,8	95,1	12,1	858289,2	418516,1	48,8	10,0	1314537,8	1305376,2	99,3	25,3	356,0	311,9
	1562827,0	1556772,1	99,6	51,4	2404661,3	2400799,4	99,8	57,6	2414830,2	2410266,9	99,8	46,7	154,8	100,4
	139730,4	139359,9	99,7	4,6	159795,6	159181,2	99,6	3,8	173990,1	173613,2	99,8	3,4	124,6	109,1
	212265,1	209899,4	98,9	6,9	221704,5	220000,7	99,2	5,3	240848,6	217132,1	90,2	4,2	103,4	98,7
	47646,8	47646,8	100,0	1,6	52071,6	51875,6	99,6	1,2	56008,3	55552,6	99,2	1,1	116,6	107,1
	25481,1	25481,1	100,0	0,8	26847,3	26847,3	100,0	0,6	26763,6	26763,6	100,0	0,5	105,0	99,7
	36375,1	28559,9	78,5	0,9	42739,1	39691,9	92,9	1,0	37801,0	32517,8	86,0	0,6	113,9	81,9
ВСЕГО РАСХОДОВ	3124498,9	3032433,1	97,1	100,0	4656646,0	4175088,0	89,7	100,0	5260999,3	5160398,3	98,1	100,0	170,2	123,6

тыс.руб.



**Распределение расходов бюджета  
муниципального образования «Город Майкоп»  
по разделам и подразделам функциональной классификации  
расходов бюджетов Российской Федерации  
на 2020 год**

тыс. руб.

Наименование	Раздел	Под- раздел	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение	% исполнения
<b>Всего</b>			<b>5260999,3</b>	<b>5160398,3</b>	<b>98,1</b>
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>01</b>		<b>223955,1</b>	<b>212472,9</b>	<b>94,9</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	01	02	1820,4	1765,6	97,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	13663,8	13603,8	99,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	79457,6	78569,9	98,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	22761,0	22403,2	98,4
Резервные фонды	01	11	4711,0		0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	101541,3	96130,4	94,7
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>03</b>		<b>34607,1</b>	<b>34240,3</b>	<b>98,9</b>
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	34607,1	34240,3	98,9
<b>Национальная экономика</b>	<b>04</b>		<b>737657,5</b>	<b>692462,7</b>	<b>93,9</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	3942,0	3942,0	100,0
Транспорт	04	08	41422,7	40913,7	98,8
Дорожное хозяйство	04	09	670697,9	626030,6	93,3
Связь и информатика	04	10	29,2	29,1	99,7
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	21565,7	21547,3	99,9
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>05</b>		<b>1314537,8</b>	<b>1305376,2</b>	<b>99,3</b>
Жилищное хозяйство	05	01	9394,9	9394,9	100,0
Коммунальное хозяйство	05	02	952690,7	948976,3	99,6
Благоустройство	05	03	283477,7	279479,7	98,6
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	68974,5	67525,3	97,9
<b>Образование</b>	<b>07</b>		<b>2414830,2</b>	<b>2410266,9</b>	<b>99,8</b>



Дошкольное образование	07	01	813816,6	813734,0	100,0
Общее образование	07	02	1458898,3	1455757,0	99,8
Дополнительное образование детей	07	03	75300,3	75101,7	99,7
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	8133,4	7803,0	95,9
Другие вопросы в области образования	07	09	58681,6	57871,2	98,6
<b>Культура и кинематография</b>	<b>08</b>		<b>173990,1</b>	<b>173613,2</b>	<b>99,8</b>
Культура	08	01	159144,3	158943,0	99,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации	08	04	14845,8	14670,2	98,8
<b>Социальная политика</b>	<b>10</b>		<b>240848,6</b>	<b>217132,1</b>	<b>90,2</b>
Пенсионное обеспечение	10	01	17053,0	17046,8	100,0
Социальное обеспечение населения	10	03	2910,7	2858,1	98,2
Охрана семьи и детства	10	04	219281,1	195746,7	89,3
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	1603,8	1480,5	92,3
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>11</b>		<b>56008,3</b>	<b>55552,6</b>	<b>99,2</b>
Физическая культура	11	01	37352,0	37352,0	100,0
Массовый спорт	11	02	12648,0	12192,3	96,4
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	6008,3	6008,3	100,0
<b>Средства массовой информации</b>	<b>12</b>		<b>26763,6</b>	<b>26763,6</b>	<b>100,0</b>
Телевидение и радиовещание	12	01	18113,2	18113,2	100,0
Периодическая печать и издательства	12	02	8650,4	8650,4	100,0
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>13</b>		<b>37801,0</b>	<b>32517,8</b>	<b>86,0</b>
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	01	37801,0	32517,8	86,0



**Ведомственная структура  
расходов бюджета  
муниципального образования «Город Майкоп»  
на 2020 год**

тыс. руб.

№ п./п	Наименование	Код прям. получ.	Раз- дел	Под- раздел	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	% исполне- ния	Удельный вес в общей структуре фактическ их расходов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1</b>	<b>Финансовое управление Администрации муниципального образования «Город Майкоп»</b>	<b>901</b>			<b>58 610,1</b>	<b>48 458,4</b>	<b>82,7</b>	<b>0,94</b>
	- общегосударственные вопросы	901	01		20 809,1	15 940,6	76,6	0,31
	-обеспечение деятельности финансовых,налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово- бюджетного) надзора	901	01	06	15 636,2	15 478,8	99,0	0,30
	- резервные фонды	901	01	11	4 711,0		-	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	901	01	13	461,9	461,8	100,0	0,01
	- обслуживание государственного и муниципального долга	901	13		37 801,0	32 517,8	86,0	0,63
	- обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	901	13	01	37 801,0	32 517,8	86,0	0,63
<b>2</b>	<b>Комитет по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»</b>	<b>902</b>			<b>2 010 801,6</b>	<b>2 004 581,9</b>	<b>99,7</b>	<b>38,85</b>
	- общегосударственные вопросы	901	01		731,9	731,9	100,0	0,01
	- другие общегосударственные вопросы	901	01	13	731,9	731,9	100,0	0,01
	- образование	902	07		1 919 386,1	1 916 168,7	99,8	37,13
	- дошкольное образование	902	07	01	729 105,1	729 105,1	100,0	14,13
	- общее образование	902	07	02	1 077 670,9	1 075 390,8	99,8	20,84
	- дополнительное образование детей	902	07	03	51 701,0	51 701,0	100,0	1,00
	- молодежная политика и оздоровление детей	902	07	07	8 133,5	7 803,0	95,9	0,15
	- другие вопросы в области образования	902	07	09	52 775,6	52 168,8	98,9	1,01
	- социальная политика	902	10		90 683,6	87 681,3	96,7	1,70
	- охрана семьи и детства	902	10	04	90 683,6	87 681,3	96,7	1,70
<b>3</b>	<b>Управление культуры муниципального образования «Город Майкоп»</b>	<b>905</b>			<b>197 635,8</b>	<b>197 060,3</b>	<b>99,7</b>	<b>3,82</b>
	- общегосударственные вопросы	905	01		46,4	46,4	100,0	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	905	01	13	46,4	46,4	100,0	0,00
	- образование	905	07		23 599,40	23 400,70	99,2	0,45
	- дополнительное образование детей	905	07	03	23 599,40	23 400,70	99,2	0,45
	- культура и кинематография	905	08		173 990,00	173 613,20	99,8	3,36
	- культура	905	08	01	159 144,20	158 943,00	99,9	3,08



	- другие вопросы в области культуры и кинематографии	905	08	04	14 845,80	14 670,20	98,8	0,28
<b>4</b>	<b>Комитет по физической культуре и спорту муниципального образования «Город Майкоп»</b>	<b>906</b>			<b>55 378,0</b>	<b>55 378,0</b>	<b>100,0</b>	<b>1,07</b>
	- общегосударственные вопросы	906	01		34,8	34,8	100,0	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	906	01	13	34,8	34,8	100,0	0,00
	- физическая культура и спорт	906	11		55 343,2	55 343,2	100,0	1,07
	- физическая культура	906	11	01	37 352,0	37 352,0	100,0	0,72
	- массовый спорт	906	11	02	11 982,9	11 982,9	100,0	0,23
	- другие вопросы в области физической культуры и спорта	906	11	05	6 008,3	6 008,3	100,0	0,12
<b>5</b>	<b>Управление по ЧС Администрации муниципального образования «Город Майкоп»</b>	<b>907</b>			<b>46 306,2</b>	<b>42 465,6</b>	<b>91,7</b>	<b>0,82</b>
	- общегосударственные вопросы	907	01		234,5	234,5	100,0	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	907	01	13	234,5	234,5	100,0	0,00
	- национальная безопасность и правоохранительная деятельность	907	03		34 607,1	34 240,3	98,9	0,66
	- защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	907	03	09	34 607,1	34 240,3	98,9	0,66
	- национальная экономика	907	04		11 464,6	7 990,8	69,7	0,15
	- дорожное хозяйство (дорожные фонды)	907	04	09	11 464,6	7 990,8	69,7	0,15
<b>6</b>	<b>Комитет по управлению имуществом муниципального образования «Город Майкоп»</b>	<b>908</b>			<b>175 698,0</b>	<b>153 733,1</b>	<b>87,5</b>	<b>2,98</b>
	- общегосударственные вопросы	908	01		38 002,4	36 587,3	96,3	0,71
	- другие общегосударственные вопросы	908	01	13	38 002,4	36 587,3	96,3	0,71
	- национальная экономика	908	04		671,9	653,9	97,3	0,01
	- другие вопросы в области национальной экономики	908	04	12	671,9	653,9	97,3	0,01
	- жилищно-коммунальное хозяйство	908	05		8 446,3	8 446,5	100,0	0,16
	- жилищное хозяйство	908	05	01	8 446,3	8 446,5	100,0	0,16
	- социальная политика	908	10		128 577,4	108 045,4	84,0	2,09
	- охрана семьи и детства	908	10	04	128 577,4	108 045,4	84,0	2,09
<b>7</b>	<b>Управление сельского хозяйства Администрации муниципального образования «Город Майкоп»</b>	<b>912</b>			<b>3 999,9</b>	<b>3 999,9</b>	<b>100,0</b>	<b>0,08</b>
	- общегосударственные вопросы	912	01		57,9	57,9	100,0	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	912	01	13	57,9	57,9	100,0	0,00
	- национальная экономика	912	04		3 942,0	3 942,0	100,0	0,08
	- сельское хозяйство и рыболовство	912	04	05	3 942,0	3 942,0	100,0	0,08
<b>8</b>	<b>Администрация муниципального образования "Город Майкоп"</b>	<b>913</b>			<b>206 575,9</b>	<b>203 954,0</b>	<b>98,7</b>	<b>3,95</b>
	- общегосударственные вопросы	913	01		111 224,9	109 388,1	98,3	2,12
	- функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	913	01	02	1 820,4	1 765,6	97,0	0,03
	- функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов власти субъектов РФ, местных администраций	913	01	04	79 457,6	78 569,9	98,9	1,52
	- другие общегосударственные вопросы	913	01	13	29 946,9	29 052,6	97,0	0,56
	- национальная экономика	913	04		41 491,9	40 982,4	98,8	0,79
	- транспорт	913	04	08	41 422,8	40 913,7	98,8	0,79
	- связь и информатика	913	04	10	29,1	29,1	100,0	0,00
	- другие вопросы в области национальной экономики	913	04	12	40,0	39,6	99,0	0,00
	- образование	913	07		5 906,0	5 702,4	96,6	0,11



	- другие вопросы в области образования	913	07	09	5 906,0	5 702,4	96,6	0,11
	- социальная политика	913	10		21 189,5	21 117,5	99,7	0,41
	- пенсионное обеспечение	913	10	01	17 053,0	17 046,8	100,0	0,33
	- социальное обеспечение населения	913	10	03	2 910,7	2 858,1	98,2	0,06
	- охрана семьи детства	913	10	04	20,0	20,0	100,0	0,00
	- другие вопросы в области социальной политики	913	10	06	1 205,8	1 192,6	98,9	0,02
	- средства массовой информации	913	12		26 763,6	26 763,6	100,0	0,52
	- телевидение и радиовещание	913	12	01	18 113,2	18 113,2	100,0	0,35
	- периодическая печать и издательства	913	12	02	8 650,4	8 650,4	100,0	0,17
<b>9</b>	<b>Управление архитектуры и градостроительства муниципального образования «Город Майкоп»</b>	<b>916</b>			<b>21 344,5</b>	<b>21 342,8</b>	<b>100,0</b>	<b>0,41</b>
	- общегосударственные вопросы	916	01		490,7	489,0	99,7	0,01
	- другие общегосударственные вопросы	916	01	13	490,7	489,0	99,7	0,01
	- национальная экономика	916	04		20 853,8	20 853,8	100,0	0,40
	- другие вопросы в области национальной экономики	916	04	12	20 853,8	20 853,8	100,0	0,40
<b>10</b>	<b>Управление жилищно - коммунального хозяйства и благоустройства Администрации муниципального образования "Город Майкоп"</b>	<b>917</b>			<b>2 463 860,6</b>	<b>2 408 896,1</b>	<b>97,8</b>	<b>46,68</b>
	- общегосударственные вопросы	917	01		31 534,0	28 434,2	90,2	0,55
	- другие общегосударственные вопросы	917	01	13	31 534,0	28 434,2	90,2	0,55
	- национальная экономика	917	04		659 233,4	618 039,8	93,8	11,98
	- дорожное хозяйство	917	04	09	659 233,4	618 039,8	93,8	11,98
	- жилищно-коммунальное хозяйство	917	05		1 306 091,3	1 296 929,7	99,3	25,13
	- жилищное хозяйство	917	05	01	948,4	948,4	100,0	0,02
	- коммунальное хозяйство	917	05	02	952 690,7	948 976,3	99,6	18,39
	- благоустройство	917	05	03	283 477,7	279 479,7	98,6	5,42
	- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	917	05	05	68 974,5	67 525,3	97,9	1,31
	- образование	917	07		465 938,8	464 995,1	99,8	9,01
	- дошкольное образование	917	07	01	84 711,4	84 628,9	99,9	1,64
	- общее образование	917	07	02	381 227,4	380 366,2	99,8	7,37
	- социальная политика	917	10		398,0	287,9	72,3	0,01
	- другие вопросы в области социальной политики	917	10	06	398,0	287,9	72,3	0,01
	- физическая культура и спорт	917	11		665,1	209,4	31,5	0,00
	- массовый спорт	917	11	02	665,1	209,4	31,5	0,00
<b>11</b>	<b>Совет народных депутатов муниципального образования "город Майкоп"</b>	<b>918</b>			<b>13 663,8</b>	<b>13 603,8</b>	<b>99,6</b>	<b>0,26</b>
	- общегосударственные вопросы	918	01		13 663,8	13 603,8	99,6	0,26
	- функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	918	01	03	13 663,8	13 603,8	99,6	0,26
<b>12</b>	<b>Контрольно-счетная палата муниципального образования "город Майкоп"</b>	<b>919</b>			<b>7 124,9</b>	<b>6 924,4</b>	<b>97,2</b>	<b>0,13</b>
	- общегосударственные вопросы	919	01		7 124,9	6 924,4	97,2	0,13
	- обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	919	01	06	7 124,9	6 924,4	97,2	0,13



	ВСЕГО				5 260 999,3	5 160 398,3	98,1	100,0
--	-------	--	--	--	-------------	-------------	------	-------