Отчет о результатах деятельности Муниципального Учреждения "Финансовое Управление Администрации муниципального образования города Горно-Алтайска" за 2020 год

Составление проекта бюджета МО город Горно-Алтайск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов основывалось на: Бюджетном Послании Президента РФ, Основных направлениях бюджетной и налоговой политики, Прогнозе социально-экономического развития и муниципальных программах.

Бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов утвержден решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов 11 декабря 2019 года № 29-1

В течении года в указанное решение 4 раза вносились изменения.

Бюджет был сформирован из прогноза стабильного социальноэкономического развития без учета влияния кризисных ситуаций.

Год был необычным, сложным в исполнении как доходной так и расходной части бюджета.

Утвержденный объем бюджета на 2020 год по доходам и расходам составлял 2 339 млн. руб., из них собственные доходы составляли – 1 017,4 млн руб., безвозмездные перечисления – 1 321,6 млн рублей.

Исполнение бюджета в начале года началось в обычном режиме и собственные доходы в первом квартале 2020 года поступили в объеме 223,3 млн. рублей, или на 23,3 млн. рублей больше аналогичного периода 2019 г. (темп роста 111,7%).

Однако уже в конце первого квартала на исполнении бюджета начало сказываться распространение коронавирусной инфекции, которая оказала большое влияние как на экономику республики в целом, так и на экономику города Горно-Алтайска.

С марта 2020 года ввиду распространения на территории Российской Федерации коронавирусной инфекции (COVID-19) был введен режим самоизоляции граждан, что привело к отмене городских мероприятий и длительной приостановке деятельности субъектов малого предпринимательства. Это в свою очередь сразу же отразилось на объемах налоговых и неналоговых доходов, уже за первое полугодие падение

собственных доходов составило на 44, 198 млн. рублей и % исполнения составил 91%.

В первую очередь ожидаемо снизился объем налоговых платежей, поступающих в бюджет от субъектов малого и среднего предпринимательства, на бизнесе которых в большей степени и отразились меры по вынужденной самоизоляции и снижение деловой активности. Наибольшая доля в сумме недобора приходится на НДФЛ, упрощенную систему налогообложения и единый налог на вмененный доход, по которым недобор составил соответственно 26, 132,2 млн. рублей.

В целом ожидаемая оценка выпадающих доходов бюджета города прогнозировалась по итогам года порядка 90 млн. рублей.

Учитывая низкое поступление доходов, приоритетной задачей стало обеспечение источниками финансирования первоочередных социально значимых расходов: заработной платы, налогов, коммунальных платежей. В целях недопущения образования кассовых разрывов и балансировки бюджета с учетом выпадающих доходов Администрацией города было принято распоряжение «О мерах по экономии средств бюджета МО «Город Горно-Алтайск» и введен режим жесткой экономии бюджетных средств, а также произведена оптимизация расходов, заложенных в бюджете, на общую сумму более 30 млн руб. Финансовым управление был введен заявочный режим финансирования.

Ситуация начала заметно улучшаться в конце ноября, в большей части в декабре 2020 г. Так как был частично отменен ряд ограничений, что сразу же сказалось на исполнении доходной части бюджета.

В целом по итогам года исполнение бюджета составило по **доходам** в сумме 2 592,9 млн. рублей (97 % от плана при плане 2673,8), **по расходам** – **2 561,1 млн. рублей** (86 % от плана при плане 2971,3), с профицитом в сумме **31,8** млн. рублей

В том числе по собственным доходам исполнение составило 1 029,1 млн. рублей. И исполнено на 101,2% (при уточненном плане в размере 1 017,4 млн. рублей).

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в 2020 году всего на 1,1 % или на 10, 923,2 млн. рублей меньше поступлений 2019 года.

Налоговые доходы

Доля налоговых доходов в общем объеме доходов городского бюджета составляет 38,2 %. Фактически поступило составило 990, 3 млн. рублей, выполнение составило 101,1% (при уточненном плане 979,8 млн. рублей). В сравнении с 2019 г. поступило больше на 8,4 млн. рублей, *темп роста* составил 100,9 %.

Основная доля налоговых поступлений в бюджетную систему города была обеспечена за счет:

- **налогом на доходы физических лиц 60,7%**; За 2020 год поступило 624 ,6 млн. рублей налога
- **налогами на совокупный доход 19,7%**; поступило 203, 2 млн. рублей
- **имущественными налогами 13,7%.** Поступило всего 141,2 млн. рублей

Неналоговые доходы

Уточненный годовой план по неналоговым доходам бюджета МО «Город Горно-Алтайск» составлял 37,6 млн. рублей исполнен на 103,4 %. или 38,9 млн. рублей.

РАСХОДЫ

Исполнение расходной части бюджета осуществлялось программноцелевым методом. Всего утверждено 10 муниципальных программ на общую сумму 877, 8 млн. рублей в том числе 3 программы социального направления — 481,9 млн. рублей (Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики, Адресная социальная помощь и общественные мероприятия для населения в мун.образовании и развитие образования в МО), - 3 программы отраслей экономики — 324,4 млн.рублей. (Развитие транспортной инфраструктуры, объектов благоустройства и газификации в МО, Развитие ЖКХ в МО, Мун.программа формирования современной городской среды в МО)

- **3 программы общего характера** — 59, 3 млн. рублей (Развитие экономического потенциала и предпринимательства в МО, Управление муниципальными финансами, Эффективное управление земельными ресурсами, муниципальной собственностью и градостроительная деятельность) и последняя программа это обеспечение безопасности жизнедеятельности населения в сумме 12,1 млн. рублей.

Непрограммные мероприятия составили всего 98, 6 млн. рублей

Также в 2020 году была продолжена реализация национальных проектов, в 2020 году их было 5 - это «Безопасные и качественные дороги», «Образование», «Жилье и городская среда», «Демография», «Культура». Общая сумма расходов из всех уровней бюджетов на реализацию этих национальных проектов за 2020 год составила 403,7 млн. рублей.

В 2020 году были впервые выделены денежные средства на реализацию мероприятий в рамках индивидуальной программы социальноэкономического развития Республики Алтай было направлено. Это проектирование реконструкции здания школы № 12, строительство и оснащение общеобразовательной школы на 275 учащихся в микрорайоне «Заимка» г. Горно-Алтайск, приведение в соответствие с градостроительным законодательством документов территориального планирования.

Несмотря на непростые условия работы в прошлом году были в полном объеме исполнены все принятые на себя обязательства, не допущена задолженность по заработной плате и не образована кредиторская задолженность.

Конечно на конец года сложилась большая сумма не использованных остатков, (но эти денежные средства не могли быть израсходованы по объективным причинам) и в установленные сроки произведен возврат.

3. ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ:

В 2020 году, как и предыдущем году, была продолжена работа по сокращению долговой нагрузки на бюджет города.

По состоянию на 1 января 2021 года объем муниципального долга составил **612, 1 млн. рублей** (в т.ч. кредиты кредитных организаций – 578 м.р. и бюджетный кредит, подлежащий гашению в 2021 г. В сумме 34 м.р.) или 59,5 % от налоговых и неналоговых доходов.

Муниципальный долг за 2020 год *снизился* на 24,0 млн. рублей. **Несмотря на снижение объема муниципального долга, долговая нагрузка на городской бюджет сохраняется на достаточно высоком уровне.**

В рамках реализации утвержденных Администрацией города Основных направлений долговой политики в 2020 году были реализованы следующие мероприятия по сокращению расходов на обслуживание муниципального долга:

за счет временно свободных остатков средств на счетах по учету средств городского бюджета осуществлялось досрочное погашение кредитов от кредитных организаций;

привлекались бюджетные кредиты (под 0,1%) за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счете городского бюджета (так называемые «казначейские» кредиты);

привлекались бюджетные кредиты (под 0,1%) из республиканского бюджета для погашения долговых обязательств в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций (привлечено 350 м.р.).

в результате принятых мер существенно снизились расходы на обслуживание муниципального долга, по сравнению с 2016 годом в 2020 году указанные расходы сократились в 11,3 раза или на 96,6 млн. рублей.

В целом проводимые мероприятия позволили повысить сбалансированность и устойчивость городского бюджета.

В 2020 году на обслуживание муниципального долга направлено 9 364,0 тыс. рублей, что *не превышает* предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством и утвержденные решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» бюджетные ассигнования.

Несмотря на нестабильность экономики, в 2020 году удалось в полном объеме исполнить все первоочередные и социально значимые расходные обязательства, кредиторской задолженности допущено не было.