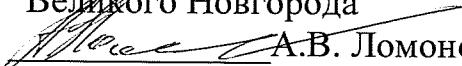


=УТВЕРЖДАЮ=
Председатель Контрольно-счетной палаты
Великого Новгорода

А.В. Ломоносов

**Заключение на отчет об исполнении бюджета Великого Новгорода
за 9 месяцев 2020 года**

26 октября 2020 г.

Великий Новгород

Заключение на отчет об исполнении бюджета Великого Новгорода за 9 месяцев 2020 года (далее – Заключение) подготовлено в рамках осуществления текущего контроля за исполнением бюджета Великого Новгорода, в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Великого Новгорода, утвержденным решением Думы Великого Новгорода от 01.02.2011 № 903, Положением о бюджетном процессе в Великом Новгороде, утвержденным решением Думы Великого Новгорода от 01.11.2007 № 688, пунктом 3.2 плана работы Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода на 2020 год.

Целями данного экспертно-аналитического мероприятия являются оценка достоверности данных, включенных в отчет об исполнении бюджета Великого Новгорода за 9 месяцев 2020 года, а также анализ основных показателей текущего исполнения бюджета Великого Новгорода.

**Достоверность отчета об исполнении бюджета Великого Новгорода
за 9 месяцев 2020 года.**

Отчет об исполнении бюджета Великого Новгорода за 9 месяцев 2020 года, утвержденный постановлением Администрации Великого Новгорода от № (далее- Отчет), представлен комитетом финансов Администрации Великого Новгорода в Контрольно-счетную палату Великого Новгорода в установленные сроки. Включенные в Отчет данные соответствуют показателям отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317, утверждена приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н).

Плановые показатели по доходам, расходам, дефициту бюджета, включенные в представленный Отчет, с учетом сумм дополнительно поступивших на отчетную дату уведомлений по расчетам между бюджетами, соответствуют параметрам, утвержденным решением Думы Великого Новгорода от 25.12.2019 № 340 «О бюджете Великого Новгорода на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - решение о бюджете).

Проведен анализ основных показателей, характеризующих исполнение бюджета Великого Новгорода за 9 месяцев 2020 года, установлено следующее.

**Анализ изменений основных параметров бюджета за 9 месяцев 2020
года.**

Решением о бюджете основные параметры бюджета города на 2020 год первоначально утверждены по доходам в сумме 5705,7 млн. руб., по расходам в сумме 5796,4 млн. руб. с плановым дефицитом в сумме 90,7 млн. рублей.

В результате внесенных в течение 2020 года изменений, основные параметры бюджета на 1 октября 2020 года составили: по доходам в сумме 6057,9 млн. руб., по расходам в сумме 6278,9 млн. руб., дефицит бюджета прогнозируется в сумме 221,0 млн. рублей.

Характеристика изменений бюджета, произведенных в течение первого и второго кварталов 2020 года, дана Контрольно-счетной палатой при рассмотрении итогов исполнения бюджета города за соответствующие периоды, заключения направлены в Думу Великого Новгорода установленным порядком.

В рассматриваемом периоде изменения бюджетных показателей осуществлялись на основании решений Думы Великого Новгорода от 24.07.2020 № 444 и от 27.08.2020 № 452.

В соответствии с указанными решениями, доходы и расходы бюджета Великого Новгорода увеличены на 166,5 млн. руб., размер прогнозируемого дефицита не изменился.

Увеличение доходной части бюджета связано с выделением городу дополнительных сумм межбюджетных трансфертов, а также зачислением в бюджет города сумм иных безвозмездных поступлений.

Межбюджетные трансферты в отчетном периоде увеличены на следующие основные цели: организация бесплатного горячего питания в школах (54,8 млн. руб.), формирование дорожных фондов (45,0 млн. руб.), осуществление образовательного процесса в учреждениях образования (17,5 млн. рублей).

Уменьшение ряда межбюджетных трансфертов связано с уточнением потребности в средствах. Так, на сумму 4,9 млн. уменьшены субвенции на содержание ребенка в семье опекуна, уменьшен на 2,7 млн. руб. размер субвенции на компенсацию родительской платы.

На указанные суммы произведена корректировка и расходной части бюджета в соответствии с целевым назначением средств.

Прочие безвозмездные поступления составили в отчетном периоде в сумме 56,8 млн. руб., это средства от досрочного возврата муниципальным унитарным предприятием «Новгородский водоканал» транша северной финансовой корпорации и безвозмездные поступления от ПАО «Акрон».

В соответствии с решением Думы Великого Новгорода, дополнительные поступления будут использованы на приобретение специальной техники для уборки городских территорий, содержание ливневой канализации и осуществление ремонтных работ помещений отдела — центра в мкр. Кречевицы.

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов.

Анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов выполнен в табличной форме и является приложением к настоящему заключению.

Уменьшение поступлений налоговых и неналоговых доходов по отношению к аналогичному периоду 2019 года составило порядка 130 млн. руб., не смотря на увеличение в 2020 году норматива отчисления от

поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 10 процентных пунктов по отношению к нормативам 2019 года. В отчетном периоде поступило 66,7 % от годового объема бюджетных назначений, тогда как в прошлом году данный показатель составлял 71,5 %.

Снижение уровня поступлений платежей по сравнению с 2019 годом обусловлено изменениями федерального, регионального и местного законодательства, произведенными в целях предупреждения распространения коронавирусной инфекции, в том числе:

приостановление деятельности юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями в связи с введением режима повышенной готовности;

продление сроков представления налоговых деклараций и сроков уплаты налогов;

приостановление применения мер взыскания задолженности и соответствующих обеспечительных мер, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, до 01.07.2020 в отношении всех налогоплательщиков;

предоставление отсрочки (рассрочки) по уплате налогов, авансовых платежей по налогам;

снижение налоговых ставок по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, для отдельных видов деятельности;

индексация (на коэффициент 0,5) размеров потенциально возможного к получению индивидуальными предпринимателями годового дохода при применении ими патентной системы налогообложения;

освобождение индивидуальных предпринимателей, включенных в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, организаций, осуществляющих деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, перечень которых утверждается Правительством Российской Федерации от уплаты налогов, авансовых платежей по налогам за второй квартал 2020 года (первое полугодие);

предоставление отсрочки по арендной плате (на срок до трех месяцев с последующей уплатой в течение шести месяцев со дня окончания срока предоставления отсрочки);

уменьшение на 99 процентов размера арендной платы для субъектов малого и среднего предпринимательства.

В ходе рассмотрения и принятия проекта бюджета на 2021 год и на плановый период, в числе документов, представляемых в Думу Великого Новгорода вместе с проектом бюджета, Администрацией Великого Новгорода представляется ожидаемый прогноз по поступлению налоговых и неналоговых доходов за 2020 год и прогноз налоговых и неналоговых доходов на 2021 год и на плановый период, в котором влияние указанных причин будет рассмотрено более определенно.

Расходы бюджета.

Анализ расходов бюджета Великого Новгорода за 9 месяцев 2020 года произведен в разрезе разделов бюджетной классификации расходов, путем сопоставления плановых показателей с фактическими значениями, а также с исполнением городского бюджета за тот же период 2019 года (прилагается).

Уменьшение общего объема произведенных в отчетном периоде расходов связано в основном с прекращением части полномочий городского округа в области социальной защиты населения. Так, если в 2019 году по состоянию на 1 октября произведено расходов по данному разделу на сумму 821,4 млн. руб., то в текущем году лишь на сумму 148,1 млн. рублей.

Низкое освоение средств по разделу «Физическая культура и спорт» связано с направлением в текущем году по данному разделу средств на бюджетные инвестиции, прежде всего на строительство физкультурно-спортивного комплекса в Северном микрорайоне. Так, предусмотрено бюджетом средств на указанные цели 65,8 млн. руб., по состоянию на 1 октября текущего года расходы не осуществлялись.

Исполнение расходов по разделу «Национальная экономика» в размере 45 % от суммы годовых назначений также связано с низким освоением средств, выделенных на капитальные затраты. Так, предусмотренные на осуществление работ по капитальному ремонту средства в сумме 218,7 млн. руб. (прежде всего на ремонт Колмовского моста) освоены на отчетную дату на 20 процентов. Освоение средств, направленных на инвестиции, в сумме 301,1 млн. руб. составляет на 1 октября порядка 42 процентов, основная часть указанных инвестиций — реконструкция ул. Псковской в Великом Новгороде.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», подразделу «Благоустройство» также имеет место низкое освоение средств, направленных на бюджетные инвестиции. Так, из 160,3 млн. руб., предусмотренных бюджетом на указанные цели, освоено на отчетную дату 8,6 млн. руб., или 5 % от суммы бюджетных назначений, основное направление расходования данных средств — строительство Софийской набережной реки Волхов на участке от моста Александра Невского до гостиницы "Интурист".

В рамках контроля за текущим исполнением бюджета, Контрольно-счетной палатой проводится анализ использования средств, выделенных городскому округу на реализацию мероприятий **национальных проектов**.

В текущем году городским округом заключены соглашения в целях реализации мероприятий национальных проектов по следующим направлениям: «Образование», «Безопасные и качественные автомобильные дороги», «Жилье и городская среда», «Демография» и «Цифровая экономика». Кроме того, продолжается реализация мероприятий в рамках национального проекта «Демография» по строительству зданий трех детских садов, которые должны были завершиться в 2019 году в рамках ранее заключенного соглашения.

В рамках национальных проектов городской округ участвует в реализации мероприятий следующих **региональных проектов**:

(тыс. руб.)

Наименование регионального проекта	Предусмотрено бюджетом*	Кассовый* расход	% исполнения
«Совершенствование и содержание дорожного хозяйства Новгородской области (за исключением автомобильных дорог федерального значения) на 2014-2022 годы»	462270,5	169501,0	36,7
«Спорт-норма жизни»	66482,8	309,2	0,5
«Жилье и ипотека»	262045,6	87870,6	33,5
«Формирование комфортной городской среды на территории Новгородской области»	111446,1	55873,9	50,1
«Цифровая образовательная среда»	66376,3	-	0
"Информационная инфраструктура"	11427,2	-	0
Итого	980048,5	313554,7	32

* по состоянию на 01 сентября 2020 года

В текущем году, в соответствии с планом работы, Контрольно-счетной палатой Великого Новгорода осуществляются контрольные мероприятия в отношении средств, предусмотренных региональными проектами «Формирование комфортной городской среды на территории Новгородской области» и «Совершенствование и содержание дорожного хозяйства Новгородской области (за исключением автомобильных дорог федерального значения) на 2014-2022 годы».

Контрольные действия планируется завершить в отношении средств, выделенных в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды на территории Новгородской области» в октябре текущего года, в отношении средств регионального проекта «Совершенствование и содержание дорожного хозяйства Новгородской области (за исключением автомобильных дорог федерального значения) на 2014-2022 годы» - в декабре 2020 года. По завершении контрольных мероприятий отчеты об их результатах будут направлены в Думу Великого Новгорода установленным порядком.

В настоящий момент Контрольно-счетная палата располагает следующей информацией.

По реализации мероприятий регионального проекта **«Совершенствование и содержание дорожного хозяйства Новгородской области (за исключением автомобильных дорог федерального значения) на 2014-2022 годы»:**

В 2020 году основные работы выполняют 7 подрядных организаций, а именно: ООО «СитиКом», ООО «Строй-Капитал», ООО «АвтоСпецМеханика», ООО «Солид», АО «СМУ-57», ООО «Экосервис», ООО «Легионстрой». Администрацией Великого Новгорода заключено 10 контрактов на ремонт 43 участков автомобильных дорог, из них три контракта на ремонт 7 участков автомобильных дорог заключены за счет экономии денежных средств по результатам проведения конкурсных процедур.

Строительный контроль за ходом выполнения работ по ремонту автомобильных дорог с проведением лабораторных испытаний осуществляет ООО «Испытания.Диагностика.Контроль» на основании заключенных с комитетом по управлению городским хозяйством Администрации Великого Новгорода муниципальных контрактов. Общая сумма заключенных контрактов в рамках реализации мероприятий регионального проекта составляет 458 775,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2020 выполнен ремонт 38 участков автомобильных дорог, объем выполненных работ составляет порядка 90%.

Плановый срок завершения всех работ по ремонту дорог установлен 01.10.2020 года. Срок достижения целевого показателя установлен 1.12.2020 г., риски невыполнения показателей минимальны.

В части реализации мероприятий регионального проекта «Спорт-норма жизни», одним из мероприятий является строительство Физкультурно-спортивного комплекса по улице Вересова в 239 квартале в Великом Новгороде (далее- строительство объекта). Контракт № 0350300011820000030 заключен 31 марта 2020 года, заказчиком является МКУ «Управление капитального строительства». Цена контракта составляет 126 513 869,79 рублей (снижена в ходе торгов на 4,5 %). Авторский надзор осуществляет ООО ПИК «Латис», строительный контроль – ГБУ «Управление капитального строительства Новгородской области». Подрядчиком является ООО «СПЕЦТЕХКОМПЛЕКТ», г. Санкт-Петербург.

Строительная готовность объекта на 01.10.2020 составляет 7,2 %, срок достижения целевого показателя установлен до 25.12.2021 года.

В ходе проведения в 2020 году контрольных мероприятий, а также анализа соответствующих форм бюджетной и бухгалтерской отчетности, был выявлен ряд нарушений при осуществлении муниципалитетом в 2019 году бюджетных инвестиций и субсидий на осуществление разработки проектно-сметной документации по строительству данного объекта.

Так, управлением по физкультуре и спорту допущено нарушение бюджетной дисциплины, выразившееся в использовании бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объект в сумме 2 900 тыс. руб. в отсутствие соответствующего расходного обязательства (мероприятия) в профильной муниципальной программе, что нарушает нормативные правовые акты, регулирующие бюджетный процесс в Великом Новгороде и порядок формирования и реализации муниципальных программ Великого Новгорода. Следует отметить, что соответствующее мероприятие было включено в муниципальную программу, когда указанные бюджетные средства уже были выделены в виде субсидии подведомственному ГАБС автономному учреждению и использованы.

В свою очередь, при расходовании отмеченных выше средств субсидии, выделенной из бюджета Великого Новгорода на осуществление капитальных вложений в ПСД на строительство объекта, подведомственным управлением по физкультуре и спорту МАУ «Спортивная школа № 2» не применялись нормы законодательства о контрактной системе, что привело к

дроблению одной закупки на несколько мелких с единственным исполнителем - ООО ПИК «Латис», отсутствию возможности получить экономию бюджетных средств от снижения начальной (максимальной) цены и свидетельствует о признаках ограничения конкуренции при планировании и расходовании данных средств городского бюджета. Кроме того, были установлены нарушения порядка оплаты и приемки выполненных работ и ненадлежащего оформления фактов хозяйственной жизни первичными учетными документами. Надлежащий контроль со стороны ГАБС за расходованием средств субсидии, предоставленной подведомственному автономному учреждению по соглашению, отсутствовал. Материалы проверки направлены в антимонопольный орган для принятия соответствующего решения и органы прокуратуры.

Кроме того, проведенными проверками было установлено, что администрацией Великого Новгорода были произведены дополнительные бюджетные инвестиции в сумме 300 тыс. руб. на разработку ПСД по строительству объекта, при этом, инвестиции были предоставлены в объект, по которому уже было принято действующее решение о предоставлении субсидий на осуществление капитальных вложений, что нарушает соответствующий запрет, установленный положениями Бюджетного кодекса РФ.

Указанные нарушения были рассмотрены 31.08.2020 года в ходе заседания межведомственной рабочей группы в сфере противодействия правонарушениям при реализации национальных проектов с участием Мэра Великого Новгорода, прокурора города, председателя Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода и представителя подрядной организации.

В части мероприятий по подготовке спортивного резерва, осуществляемых в рамках регионального проекта «Спорт-норма жизни», освоение средств по состоянию на 01.09.2020 составляло порядка 50%, в сентябре — октябре планировалось осуществить закупку инвентаря, оборудования и экипировки на оставшуюся сумму. Риски невыполнения целевого показателя минимальны.

Мероприятия регионального проекта **«Формирование комфортной городской среды на территории Новгородской области»** включают в себя благоустройство общественных и дворовых территорий. Анализ хода исполнения данного регионального проекта проведен по состоянию на 01 сентября 2020 года.

В рамках благоустройства дворовых территорий заключены договоры с управляющими компаниями на ремонт 53 дворовых территорий многоквартирных домов, что соответствует параметрам заключенного с Новгородской областью соглашения.

На указанную дату исполнены все виды предусмотренных договорами работ на 16 дворовых территориях; в стадии окончания работ с готовностью от 80 до 95% находятся 21 дворовая территория; приступили к работам с готовностью до 50% на 12 дворовых территориях; на 4 дворовых территориях работы по ремонту не начинались (подрядчик ООО «Строй-Капитал», всего

выполняет благоустройство на 14 дворах, из них на 5 дворах работы выполнены на 100%, на 4 территориях на 90-95 %, на одной дворовой территории работы выполнены на 40 %). Срок выполнения работ установлен соглашением до 1 октября текущего года, возможно нарушение договорных сроков, однако риски не выполнения целевых показателей минимальны.

По состоянию на 01.09.2020 в рамках мероприятий по благоустройству общественных территорий муниципальным заказчиком МКУ «Городское хозяйство» из запланированного на 2020 год объема средств по данному направлению, освоено порядка 63 %, среди них:

заключены и исполняются контракты на выполнение работ по благоустройству всех запланированных на 2020 год общественных территорий (парки Веряжский, Луговой, Юности и 30 лет Октября); по всем контрактам имеются нарушения сроков исполнения в пределах одного месяца, при этом, работы характеризуются высокой степенью готовности, находятся в стадии приемки заказчиком;

заключены и исполняются контракты на проектирование 3-й очереди парка Веряжский, работ по освещению парка 30 лет Октября, работ по благоустройству сквера Памяти; сроки исполнения по данным контрактам не истекли;

исполнены в пределах установленного срока контракты на выполнение научно-исследовательских работ по охране культурного наследия (археологическое сопровождение благоустройства) в парке 30 лет Октября.

Риски невыполнения целевых показателей минимальны.

В целях реализации мероприятий регионального проекта **«Жилье и ипотека»** по результатам торгов (заказчик- Муниципальное казенное учреждение Великого Новгорода «Управление капитального строительства») заключен муниципальный контракт с ООО «ТрэкСервис» (г. Великий Новгород) на строительство объекта «Реконструкция автомобильной дороги Псковской ул., на участке от Речной ул. до мостового перехода р. Веряжа (с устройством бордюров, тротуаров, велодорожек с обеих сторон, ливневой канализации и наружного освещения)» № 0350300011820000004 от 05.03.2020, со сроком завершения работ 30.11.2020. Цена контракта составляет 214,19 млн. рублей.

Кроме того в рамках данной реконструкции заключены контракты:

на осуществление строительного контроля, исполнитель работ ФБУ «Федеральный центр по сопровождению инвестиционных программ», цена контракта 3913,9 тыс. руб., срок завершения оказания услуг- 30.11.2020 года;

на авторский надзор с ООО «Геоинжпроект» на сумму 452,5 тыс. руб. со сроком исполнения по фактическому сроку завершения работ на объекте;

на вынос электрических сетей с АО «Новгородоблэлектро» на сумму 32671 тыс. руб. со сроком исполнения работ до конца декабря 2020 года.

По информации МКУ «УКС», строительная готовность объекта на 17.09.2020 составляет 52 %, соответственно, имеются риски не выполнения в срок условий контракта и достижения целевых показателей.

В соответствии с утвержденным приказом министерства образования Новгородской области от 30.09.2019 № 1072 «Перечень общеобразовательных организаций, в которых запланировано внедрение целевой модели цифровой образовательной среды», в 2020 году участниками регионального проекта **«Цифровая образовательная среда»** (далее – ЦОС) являются 29 общеобразовательных учреждений Великого Новгорода.

На внедрение целевой модели ЦОС в общеобразовательных организациях выделено 66177,8 тыс. рублей.

Из представленной главным распорядителем информации следует, что приказом комитета по образованию Администрации Великого Новгорода от 20.03.2020 № 143 на МАОУ "Гимназия № 3" возложены полномочия на проведение единой централизованной закупки. В ходе проведения единой закупки оборудования для внедрения целевой модели ЦОС в соответствии с инфраструктурным листом, сформированным министерством образования Новгородской области, подготовлено 2 технических задания (на поставку интерактивных панелей – на сумму 20938 тыс. рублей и поставку компьютерной техники – на сумму 44578 тыс. рублей), которые были размещены 28.04.2020 на площадке ОТС тендер для проведения аукциона.

По итогам проведенного 15.05.2020 аукциона, торги по поставке интерактивных панелей состоялись. С ООО "Надежные решения" заключен договор на поставку оборудования (цена контракта – 17 692 610 рублей, экономия – 3 245 390 рублей). По поставке компьютерной техники торги не состоялись, в связи с этим 19.05.2020 заявка на аукцион выставлена повторно. По итогам аукциона 08.06.2020 ООО "Миа-Техника" предложила минимальную цену 31 000 000 рублей (экономия – 13 578 220 рублей), 25.06.2020 подписан договор на поставку техники.

Сроки исполнения договоров до 31.08.2020.

В настоящий момент договор с ООО «Надежные решения» на поставку 58 панелей выполнен полностью.

Договор с ООО "Миа-Техника" по поставке компьютерной техники на текущий момент не выполнен. Из всего перечня оборудования осуществлена поставка 29 МФУ на сумму 400 тыс. рублей. По результатам переговоров установлено, что у поставщика возникли сложности со сроками исполнения договора. Продолжается работа по решению вопроса допоставки оборудования.

Целевой показатель (внедрение ЦОС в 29 общеобразовательных учреждениях) должен быть достигнут к 31 декабря 2020 года, при этом предполагается обучение персонала работе на приобретенном оборудовании, что также требует определенного времени.

Исходя из представленной информации, в действиях главного распорядителя имеются признаки нарушения законодательства о закупках, у исполнителей мероприятий регионального проекта запрошена дополнительная информация, после чего будет решаться вопрос о необходимости назначения контрольного мероприятия.

Целью регионального проекта **"Информационная инфраструктура"** является создание глобально-конкурентоспособной инфраструктуры передачи,

обработки и хранения данных, а также цифровых продуктов для граждан, бизнеса и власти.

Модернизация информационно- телекоммуникационной инфраструктуры позволит обеспечить доступ образовательных учреждений к скоростному Интернету, модернизировать и подключить локальные вычислительные сети (далее – ЛВС) образовательных организаций к сети Интернет, обеспечить пункты проведения ОГЭ оборудованием видеонаблюдения и системами контроля управления доступом в образовательные учреждения.

В 2020 году в рамках реализации проекта 14 общеобразовательным учреждениям Великого Новгорода, являющимися пунктами проведения ОГЭ передано оборудование в порядке централизованных поставок. Для осуществления монтажных работ по модернизации имеющихся ЛВС выделено 11 467 910 рублей.

На текущий момент подготовлена проектно-сметная документация, которая образовательными учреждениями передана в ГАУ "Госэкспертиза Новгородской области". После получения положительного заключения общеобразовательными организациями документация будет выставлена на электронную площадку, для проведения аукционных мероприятий.

Учитывая, что мероприятия по обеспечению развития информационно-телекоммуникационной инфраструктуры во всех участвующих в проекте общеобразовательных учреждениях должны быть завершены до 1 января 2021 года, риски не полного выполнения показателя имеются.

Информация о результатах осуществления контроля за реализацией в Великом Новгороде национального проекта «Демография» в части строительства зданий трех детских садов в мкр. Ивушки, Псковский и Северный, проведенного Контрольно-счетной палатой в рамках осуществление экспертно-аналитического мероприятия "Анализ деятельности органов местного самоуправления и муниципальных организаций по осуществлению капитальных вложений в объекты муниципальной собственности», направлена в Думу Великого Новгорода письмом от 05.10.2020 № 150.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты
Великого Новгорода



Д.Р. Иванов

Сравнительный анализ исполнения бюджета Великого Новгорода 2019-2020 годов по итогам 9 месяцев

Наименование статей бюджета	тыс. руб.				
	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2020 г.	2020 г. к 2019 г. (%)	9 мес.2020 г. к плану 2020 г. (%)	2020 год (план)
Доходы, всего	3 627 904,0	3 630 449,6	100,1	59,7	6 084 950,2
Налоговые и неналоговые в т.ч.:	1 618 700,7	1 491 012,5	92,1	66,7	2 236 420,5
Налог на доходы физических лиц	546 870,9	566 899,6	103,7	68,8	824 387,0
Акцизы	6 014,7	5 588,7	92,9	65,8	8 495,5
Налог на совокупный доход, в том числе:	494 699,1	481 575,8	97,3	69,6	691 434,4
- <i>взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	349 585,8	373 416,9	106,8	71,2	524 584,0
- <i>единый налог на вмененный доход</i>	142 079,0	104 698,2	73,7	64,8	161 671,4
- <i>единый сельскохозяйственный налог</i>	454,0	491,1	108,2	122,8	400,0
- <i>налог, взимаемый по патентной системе налогообложения</i>	2 580,3	2 969,6	115,1	62,1	4 779,0
Налог на имущество в т.ч.:	220 580,8	173 760,8	78,8	53,6	324 146,0
- <i>налог на имущество физических лиц</i>	26 582,9	16 984,9	63,9	19,9	85 367,0
- <i>земельный налог</i>	193 997,9	156 776,0	80,8	65,7	238 779,0
Государственная пошлина	33 379,1	32 159,0	96,3	76,5	42 064,0
Итого налоговых доходов	1 301 544,6	1 259 983,8	96,8	66,6	1 890 526,9
Доходы от использования имущества в т.ч.:	181 326,4	157 651,1	86,9	59,5	264 782,9
- <i>аренда земли</i>	124 509,6	92 451,0	74,3	56,1	164 700,0

- аренда имущества	11 786,1	10 538,0	89,4	93,5	11 265,2
-доходы от прибыли хозяйственных товариществ и обществ	0,0	0,0			0,0
-доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий	635,7	210,6	33,1	148,3	142,0
-прочие доходы от использования имущества	44 395,0	54 451,5	122,7	61,4	88 675,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 312,6	1 482,2	44,7	30,5	4 852,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	7 862,4	18 261,3	232,3	92,3	19 777,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в т.ч.:	51 890,8	20 306,0	39,1	89,8	22 600,0
- доходы от реализации имущества	26 581,0	4 944,1	18,6	49,4	10 000,0
- доходы от продажи земельных участков	23 473,5	14 246,6	60,7	113,1	12 600,0
-плата за увеличение площади земельных участков	1 836,3	1 115,4	60,7		0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	54 916,4	24 614,4	44,8	186,4	13 205,4
Прочие неналоговые доходы	17 847,5	8 713,7	48,8	42,1	20 675,6
Итого неналоговые доходы	317 156,1	231 028,7	72,8	66,8	345 893,6
Безвозмездные поступления в т.ч.:	2 009 203,3	2 139 437,1	106,5	55,6	3 848 529,7
Субсидии	337 576,8	741 801,3	219,7	40,1	1 849 302,7
Субвенции	1 849 084,3	1 160 742,3	62,8	70,6	1 644 397,8
Дотации		80 328,6			80 328,6
Иные межбюджетные трансферты	52 655,2	123 874,8	235,3	62,1	199 506,8
Прочие безвозмездные поступления	20 932,9	70 443,8	336,5	93,9	74 993,8

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов	-251 196,1	-37 753,8	15,0		0,0
Возврат организациями остатков субсидий прошлых лет	150,2	0,0	0,0		0,0
Расходы, всего:	3 844 739,0	3 484 597,9	90,6	55,3	6 305 992,0
Общегосударственные вопросы	188 261,6	212 698,0	113,0	67,3	316 267,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	13 106,2	13 135,0	100,2	63,2	20 784,4
Национальная экономика	265 887,8	577 461,3	217,2	45,4	1 272 800,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	414 208,3	551 771,6	133,2	51,6	1 070 242,3
Охрана окружающей среды	235,8	200,4	85,0	35,2	570,0
Образование	1 845 512,8	1 708 081,1	92,6	58,7	2 909 886,8
Культура, кинематография	132 462,8	125 167,3	94,5	71,5	175 061,2
Социальная политика	821 403,4	148 148,7	18,0	70,2	210 958,8
Физическая культура и спорт	47 471,9	39 138,0	82,4	30,4	128 743,6
Средства массовой информации	7 600,0	6 695,0	88,1	65,8	10 177,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	108 588,4	102 101,6	94,0	53,6	190 500,0