

## **Заключение** **на отчет об исполнении бюджета Великого Новгорода за 2021 год**

28 апреля 2022 года

Великий Новгород

Заключение на отчет об исполнении бюджета Великого Новгорода за 2021 год (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о Контрольно-счетной палате Великого Новгорода, утвержденным решением Думы Великого Новгорода от 01.02.2011г. № 903, Положением о бюджетном процессе в Великом Новгороде, утвержденным решением Думы Великого Новгорода от 01.11.2007 г. № 688 на основании данных представленной годовой отчетности об исполнении бюджета Великого Новгорода и результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2021 год.

При подготовке Заключения использованы данные статистической и бюджетной отчетности, результаты проведенных контрольных мероприятий, внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Великого Новгорода за отчетный период, иные материалы, представленные Контрольно-счетной палате Великого Новгорода (далее – Контрольно-счетная палата) исполнительно-распорядительными органами местного самоуправления.

### **Анализ общих параметров бюджета, состояния муниципального долга, состояния дебиторской и кредиторской задолженности**

Отчет об исполнении бюджета Великого Новгорода за 2021 год (далее - годовой отчет), проект решения Думы Великого Новгорода «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета Великого Новгорода за 2021 год» (далее - проект решения) и иные документы, подлежащие направлению одновременно с годовым отчетом, представлены Администрацией Великого Новгорода в Контрольно-счетную палату своевременно и в полном объеме.

Бюджет Великого Новгорода на 2021 год утвержден решением Думы Великого Новгорода «О бюджете Великого Новгорода на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» от 24.12.2020 г. № 513 по доходам и расходам в сумме 6499,3 млн. руб., бюджетный дефицит не планировался.

В ходе исполнения бюджета в указанное решение вносились изменения, в результате чего параметры бюджета увеличены по доходам на 260,7 млн. руб., по расходам на 327,2 млн. руб., соответственно, образовался дефицит бюджета в сумме 66,5 млн. рублей.

Таким образом, окончательные утвержденные **общие параметры бюджета Великого Новгорода 2021 года** составили по доходам в сумме 6759,9 млн. руб., по расходам — 6826,4 млн. руб., с плановым дефицитом в размере 66,5 млн. рублей.

Исполнение бюджета Великого Новгорода за 2021 год характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	Уточненный план	Исполнение	Процент исполнения
Доходы	6759,9	6833,1	101,1
Расходы	6826,4	6616,5	96,9
Дефицит	66,5	-	
Профицит	-	216,6	

млн. руб.

Бюджет исполнен с профицитом, который образовался в результате осуществления ряда расходов (как по собственным полномочиям, так и производимым за счет межбюджетных трансфертов) в объемах, менее запланированных, при этом утвержденный план по налоговым и неналоговым доходам выполнен в полном объеме. Конкретные причины уменьшения расходов по отношению к плановым в разрезе разделов бюджетной классификации отражены по тексту настоящего заключения.

Размер **муниципального долга** Великого Новгорода в течение отчетного периода уменьшился и составляет на конец отчетного периода 2170 млн. рублей.

Состав и динамика муниципального долга Великого Новгорода представлены в следующей таблице:

Вид заимствования	Сумма и структура муниципального долга					
	на 01.01.2020 г.		на 01.01.2021 г.		на 31.12.2021 г.	
	всего	%	всего	%	всего	%
Кредиты, полученные от кредитных организаций	1993,9	91,5	1993,9	91,5	562,8	25,9
Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ	186,1	8,5	186,1	8,5	1607,2	74,1
<b>Муниципальный долг, итого</b>	<b>2180,0</b>	<b>100</b>	<b>2180,0</b>	<b>100</b>	<b>2170,0</b>	<b>100</b>

млн. руб.

По итогам исполнения бюджета Великого Новгорода за 2021 год фактический объем муниципального долга по отношению к объему собственных доходов не превысил предельный размер, установленный пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ (2523,7 млн. руб.), а также верхний предел, установленный решением о бюджете (2312,0 млн. рублей). Уровень долговой нагрузки по отношению к результатам 2020 года (96,4 %) снизился и составил 86 % от суммы налоговых и неналоговых доходов.

Структура муниципального долга также изменилась, увеличилась доля бюджетных кредитов в общем объеме заимствований в связи с получением в сентябре 2021 года городским округом бюджетного кредита на погашение коммерческих кредитов в сумме 1 428,4 млн. рублей со сроком погашения в 2026 году.

Объемы бюджетных расходов на обслуживание муниципального долга характеризуются следующими показателями:

Показатель	млн. руб.			
	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
Фактические расходы на обслуживание долговых обязательств	132,9	144,7	131,7	88,7

Уменьшению объемов расходов на обслуживание долга способствовало как изменение структуры долга, так и проводимая Администрацией Великого Новгорода работа по привлечению бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах местного бюджета, предоставляемых Управлением Федерального казначейства по Новгородской области под ставку 0,1 процента годовых, использование временно свободных остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений и средств, поступающих во временное распоряжение, для покрытия кассовых разрывов.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превысил предельные размеры, установленные статьей 111 Бюджетного кодекса РФ (15 % от общего объема расходов бюджета без учета субвенций).

Состояние и динамика дебиторской задолженности городского бюджета за 2021 год, согласно данным представленной в Контрольно-счетную палату годовой бюджетной отчетности, характеризуется следующими показателями:

Вид задолженности	млн. руб.		
	01.01.2021	01.01.2022	%
<b>Всего,</b> в т.ч.:	<b>2966,9</b>	<b>3730,4</b>	<b>125,7</b>
- просроченная к оплате	259,5	254,7	98,2
- долгосрочная	2398,0	2599,9	108,4

Увеличение объемов дебиторской задолженности связано с отражением по учету средств в размере 422,6 млн. руб., перечисленных МАУ «Центр реализации проектов комфортной городской среды» в виде субсидии на капитальные вложения в целях осуществления реконструкции набережной Александра Невского (участок от моста Александра Невского до церкви Бориса и Глеба и участок около гостиницы «Россия» с учетом проектируемого причала), улицы Ильина (участок от Большой Московской ул. до церкви Спаса Преображения) и неиспользованной на конец отчетного периода. Кроме того, отражены по учету средства неиспользованной на конец 2021 года субсидии в сумме 202,1 млн. руб. на выполнение работ по реконструкции части Левобережных водоочистных сооружений в зданиях блока отстойников, реагентного хозяйства и резервуара - усреднителя шламосодержащих вод с установкой технологической линии обезвоживания осадка (далее - реконструкция Левобережных водоочистных сооружений), перечисленной МУП «Новгородский водоканал». Данная задолженность будет погашена после

завершения работ и представления получателями субсидий отчетов об использовании субсидий установленной формы.

Состояние сводной кредиторской задолженности по бюджетным обязательствам за 2021 год характеризуется следующими значениями:

Вид задолженности	01.01.2021	01.01.2022	%
Всего, в т.ч.	247,8	287,3	115,9
- просроченная к оплате	-	-	-

млн. руб.

Кредиторская задолженность имеет текущий характер, просроченной не числится, фактов не отражения по учету сумм кредиторской задолженности не установлено.

Состав и динамика дебиторской задолженности бюджетных и автономных муниципальных организаций, отраженной по отдельному балансу, выглядит следующим образом:

Вид задолженности	01.01.2021	01.01.2022	в т.ч. просроченная	Изменения, (+,-)
<b>Дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:</b>	<b>5380,9</b>	<b>5893,7</b>	<b>57,3</b>	<b>+512,8</b>
- муниципальное задание	5233,4	5483,9	-	+250,5
- субсидии на иные цели	1,1	69,3	-	+68,2
- приносящая доход деятельность	29,0	36,9	7,9	+7,9
- капитальные вложения	117,4	303,6	49,4	+186,2

млн. руб.

Увеличение объемов дебиторской задолженности по субсидиям на выполнение учреждениями муниципальных заданий связано с увеличением ассигнований, предусмотренных трехлетним бюджетом города на данные цели.

Увеличение дебиторской задолженности по субсидиям на иные цели произошло в результате отражения в бухгалтерском учете сумм субсидий, предусмотренных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в плановом периоде 2023 и 2024 годов. Ранее, в соответствии с законодательством, субсидии на иные цели предусматривались сроком на один календарный год.

Значительный рост дебиторской задолженности по субсидиям на капитальные вложения связан принятием к учету обязательств в сумме 247,2 млн. руб. на осуществление работ по реконструкция набережной Александра Невского (участок около гостиницы «Россия»), предусмотренных в бюджете на 2022 год в форме субсидии МАУ «Центр реализации проектов комфортной городской среды». Просроченная задолженность в сумме 49,4 млн. руб. числится за ООО «Спецстрой» в результате наличия неотработанного аванса по строительству объектов МАДОУ № 95 «Планета детства» и МАДОУ

«Детский сад № 83. В настоящее время в отношении ООО «Спецстрой» введена процедура банкротства, требования указанных учреждений включены в реестр требований кредиторов.

Просроченная задолженность по средствам, полученным от приносящей доход деятельности связана с наличием задолженности по арендным платежам и прочим услугам у муниципальных учреждений, а также задолженностью по оплате штрафных санкций, примененных к ООО «Спецстрой», в общей сумме 6,5 млн. рублей.

**Динамика кредиторской задолженности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в отчетном периоде выглядит следующим образом:**

Вид задолженности	01.01.2021	01.01.2022	млн. руб.	
			в т.ч. просроченная	Изменения, (+,-)
<b>Кредиторская задолженность, всего, в т.ч.</b>	<b>74,5</b>	<b>102,1</b>	-	<b>+27,6</b>
- муниципальное задание	46,9	71,1	-	+24,2
- субсидии на иные цели	-	-	-	-
- приносящая доход деятельность	27,6	31,0	-	+3,4
- капитальные вложения	-	-	-	-

Кредиторская задолженность имеет текущий характер, просроченной задолженности по учету не числится, фактов не отражения по учету сумм кредиторской задолженности не установлено.

#### **Общий анализ исполнения доходных и расходных статей бюджета**

Показатели исполнения по доходам за 2021 год и сравнительный анализ доходов городского бюджета за отчетный и предшествующий ему периоды оформлены в табличной форме (Приложение № 1 к заключению).

В 2021 году поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета характеризуются следующими данными:

Вид поступления	Фактически поступило в 2020 году	Первоначальный прогноз на 2021 год	Уточненный бюджет 2021 года	(млн. руб.)	
				Фактически исполнено в 2021 году	Отклонение от прогнозных показателей, %
Налоговые и неналоговые доходы	2261,9	2312,1	2360,6	2523,7	106,9

Поступления собственных доходов увеличились как по отношению к уровню прошлого года, так и к прогнозным значениям отчетного периода.

В отчетном периоде в бюджет города поступило налоговых доходов на 154,5 млн. руб. больше прогнозных показателей, в основном за счет увеличения

поступления налогов на совокупный доход, на имущество физических лиц и налога на доходы физических лиц.

Выполнение прогнозных показателей по доходам позволило в полном объеме профинансировать бюджетные обязательства городского округа, предусмотренные к исполнению в рамках собственных полномочий.

Исполнение **расходной части бюджета** за 2021 год характеризуется следующими данными.

Уточненные бюджетные назначения по расходам на 2021 год утверждены в общей сумме 6826,35 млн. руб., исполнены в сумме 6616,55 млн. руб. или на 96,9 %, из них: по собственным полномочиям в сумме 2348,71 млн. руб. или на 96,7 %, за счет межбюджетных трансфертов — 4267,84 млн. руб. или 97 % от предусмотренного бюджетом показателя. Неисполненные бюджетные назначения по расходам в целом составили 209,8 млн. руб., в т.ч. по собственным полномочиям 79,5 млн. рублей.

Анализ расходов бюджета Великого Новгорода за 2021 год произведен в разрезе разделов бюджетной классификации, путем сопоставления плановых показателей с фактическими значениями, а также с показателями исполнения городского бюджета за 2020 год.

Информация об исполнении расходной части бюджета Великого Новгорода за 2021 год приведена в следующей таблице:

Наименование показателя (раздела)	Исполнение 2020 года	2021 год				2021/ 2020, %
		плановые назначения	исполнено	% испол нения	структу ра, %	
Общегосударственные вопросы	302,8	351,6	320,7	91,2	4,8	105,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20,2	51,4	51,3	99,8	0,8	254,0
Национальная экономика	1090,5	1680,1	1610,4	95,9	24,3	147,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	1043,3	1162,6	1109,5	95,4	16,8	106,3
Охрана окружающей среды	0,3	0,3	0,3	100,0	-	100
Образование	2764,9	2906,5	2876,8	99,0	43,5	104,0
Культура, кинематография	175,1	223,6	223,6	100,0	3,4	127,7
Социальная политика	204,8	196,9	183,1	93,0	2,8	89,4
Физическая культура и спорт	127,6	147,4	134,9	91,5	2,0	105,7
Средства массовой информации	10,2	17,2	17,2	100,0	0,3	168,6
Обслуживание муниципального долга	131,7	88,7	88,7	100,0	1,3	67,3
<b>Всего расходов:</b>	<b>5871,3</b>	<b>6826,3</b>	<b>6616,5</b>	<b>96,9</b>	<b>100,0</b>	<b>112,7</b>

млн. руб.

Анализ исполнения городского бюджета по расходам за отчетный период проведен по наиболее объемным направлениям расходования средств, а также, где сложился наиболее низкий процент исполнения.

Так, по разделу **«Общегосударственные вопросы»** бюджетные ассигнования на 2021 год составили 320,7 млн. руб., при плановых назначениях в объеме 351,6 млн. руб. или почти на 6 % выше аналогичного показателя года, предшествующего отчетному.

Основной причиной неисполнения объема плановых назначений по данному разделу явилась сложившаяся ситуация с приобретением специализированной техники на условиях лизинга для уборки и содержания автомобильных дорог общего пользования Великого Новгорода. Участник соответствующей конкурентной процедуры был признан уклонившимся от заключения контракта, запущена процедура включения его в реестр недобросовестных поставщиков. Повторное же размещение данной закупки в декабре 2021 года и заключение контракта привело к смещению лизинговых платежей на 2022 год, средства в сумме 24 млн. руб. в 2021 год остались неиспользованными. Кроме того, в связи с отсутствием потребности, в 2021 году вновь не были использованы плановые назначения по резервному фонду (4 млн. рублей).

Остаток неиспользованных бюджетных назначений по разделу образовался в связи с не востребованностью в полном объеме, а также экономией средств по результатам конкурентных процедур закупок.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнение бюджетных ассигнований в 2021 году характеризуется высоким уровнем исполнения (99,8 %). Более чем двукратное увеличение объемов расходов по отношению к 2020 году объясняется финансированием в рамках раздела в 2021 году мероприятий по развитию и обеспечению функционирования Единой дежурно-диспетчерской службы города и действующей подсистемы видеонаблюдения АПК «Безопасный город» (с учетом средств субсидии из областного бюджета).

По разделу **«Национальная экономика»** расходы в 2021 году произведены в сумме 1610,4 млн. руб. или на 95,9 % от плановых бюджетных назначений и в целом возросли на 47,7 % по отношению к аналогичному показателю 2020 года.

Половина объема расходов бюджета в рамках данного раздела, составило финансирование мероприятий по осуществлению дорожной деятельности на территории Великого Новгорода.

Так, объем расходов в сфере дорожного хозяйства, использованный на проектирование, ремонт, реконструкцию, строительство, содержание дорог, включая уборку территорий города, а также проектирование, строительство светофорных объектов, устройство и техническое перевооружение пешеходных переходов, устройство источников освещения, произведенный по разделу в отчетном периоде в рамках реализации мероприятий профильной муниципальной программы, составил в целом 772,4 млн. руб. (из 841,4 млн.

руб. плановых) и сохранился на уровне, не ниже показателя 2020 года. Конкретные направления (объекты) финансирования представлены в прилагаемой к проекту отчета об исполнении бюджета Информации об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования – городского округа Великий Новгород за 2021 год, в виде дополнительной формы отчетности, установленной финансовым органом города.

Неосвоенные остатки бюджетных назначений в дорожной сфере в основном объясняются неисполнением соответствующих обязательств в отчетном периоде в полном объеме и итоговым расторжением контракта по капитальному ремонту Колдовского моста в Великом Новгороде (остаток 43 млн. руб.) Данные работы планируется завершить уже в 2022 году в рамках нового контракта. Также в 2021 году не удалось завершить капитальные ремонты автомобильной дороги Славянской ул. (на участке от Орловская ул. до ул. 8 марта), с устройством наружного освещения и тротуаров на всем протяжении (остаток 10,6 млн. руб.) и Речной ул. (на участке от ул. Каберова-Власьевской до ул. Бианки), с устройством недостающих тротуаров, освещения, ливневой канализации и восстановлением дорожной одежды (остаток 1,5 млн. руб.) - сроки исполнения работ по обоим контрактам продлены по решению арбитражного суда до 01.06.2022 года.

Также ответственные исполнители отмечают сложившуюся экономию бюджетных средств в ходе проведения конкурентных процедур закупок и, в отдельных случаях, при исполнении контрактов, финансированием расходов по дорожной деятельности под фактические объемы.

Следует отметить низкую результативность в сфере услуг по проектированию работ в дорожной сфере (остаток 6,1 из 15,1 млн. руб. запланированных). Так, услуги по разработке проектно-сметной документации (ПСД) на строительство подъездных путей к земельным участкам, выделенным под ИЖС для льготных категорий граждан в квартале 143 Псковского (включая ливневые очистные сооружения) и части квартала 17 Деревяницкого жилых микрорайонов Великого Новгорода; на реконструкцию существующего и строительство недостающего участка ул. Вересова подрядчиками в отчетном периоде не выполнены. Закупка по разработке ПСД на строительство подъездных путей к новым земельным участкам, выделенным для ИЖС, в части квартала 17 Деревяницкого жилого микрорайона города (в части ливневых очистных сооружений) не проводилась.

Наиболее низкий процент исполнения бюджета в рамках раздела также сложился по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство», где на мероприятия по отлову и содержанию безнадзорных животных в отчетном периоде была израсходована только половина (0,6 млн. руб.) от запланированного объема средств.

Существенный рост произведенных объемов расходов бюджета в целом по разделу объясняется включением в него в отчетном периоде по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» мероприятий в сфере развития туризма и туристской деятельности, включая расходы в рамках



федерального проекта «Развитие туристической инфраструктуры». Всего на эти цели в 2021 году было направлено средств в сумме 798,9 млн. руб., в основном обеспеченных за счет бюджетов вышестоящего уровня. В основе данных расходов лежат бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства (реконструкции). Конкретные направления (объекты) финансирования, а также особенности исполнения бюджета по данному направлению, перечислены в разделе настоящего заключения по анализу исполнения Адресной инвестиционной программы Великого Новгорода.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2021 году расходы были произведены в сумме 1 109,5 млн. руб. или на 95,4 % от уточненных бюджетных назначений, при этом возросли на 6 % по отношению к 2020 году.

Расходы бюджета по направлению Коммунальное хозяйство в рамках раздела за отчетный период имеют высокий процент исполнения, в основном были направлены в виде бюджетных инвестиций — на реконструкцию Левобережных водоочистных сооружений (подробнее в анализе исполнения Адресной инвестиционной программы Великого Новгорода).

Также было продолжено финансирование затрат на погашение МУП «Теплоэнерго» просроченной кредиторской задолженности за потребленные природный газ и электрическую энергию (90,3 млн. рублей).

По подразделам «Благоустройство» и «Жилищное хозяйство» в отчетном периоде было продолжено в запланированных объемах финансирование мероприятий в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» - благоустройство общественных (65,3 млн. руб.) и дворовых территорий многоквартирных домов (43,4 млн. руб.), проведение капитального ремонта общего имущества МКД в части муниципальной собственности, включая исполнение судебных решений (78,6 млн. руб.), а также содержание объектов наружного освещения, озеленения, ливневой канализации и прочие работы. Также производились бюджетные инвестиции в профильные объекты капитального строительства.

Неисполненные бюджетные назначения по разделу в основном образовались в сфере благоустройства, в связи с незаконтракованными остатками лимитов бюджетных обязательств 2021 года на строительство Софийской набережной реки Волхов на участке от моста Александра Невского до гостиницы «Интурист» (18,2 млн. руб.), а также в сфере жилищного хозяйства - на мероприятия по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным (29,3 млн. руб.). При этом отмечается, что целевые показатели отчетного периода в обоих случаях были достигнуты. Остаток средств на переселение граждан из аварийного жилого фонда переходит на реализацию данных мероприятий в 2022 году.

Основной удельный вес (43,5 %) в общей структуре расходов бюджета Великого Новгорода 2021 года по прежнему занимают расходы по разделу «Образование». Расходы по данному разделу в 2021 году были произведены в сумме 2876,8 млн. руб. или на 99 % от уточненных плановых бюджетных назначений, при этом возросли на 4 % по отношению к 2020 году.

Основным источником объема финансирования расходов по разделу являлись межбюджетные трансферты (1 840,2 млн. руб. или две трети), предоставленные из вышестоящих бюджетов бюджету Великого Новгорода.

Основной объем бюджетных назначений по расходам в отрасли в отчетном периоде был направлен на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг бюджетными и автономными образовательными учреждениями города - 2753,7 млн. руб. (+13,7 % по отношению к аналогичному показателю 2020 года). Увеличение в основном связано с необходимостью обеспечения деятельности новых введенных в эксплуатацию образовательных объектов города, при этом, соответственно, из раздела ушли объемы расходов инвестиционного характера.

Неисполненные бюджетные назначения по разделу в основном образовались в сфере общего образования по субсидиям школам города на ежемесячное денежное вознаграждение педагогам за классное руководство (3,6 млн. руб.) и на организацию бесплатного горячего питания обучающихся (24,1 млн. руб.) - невостребованность в полном объеме, в связи с переводом детей на дистанционное обучение, болезнью детей и классных руководителей.

Относительно низкий уровень исполнения и объема произведенных расходов в 2021 году по разделу «Социальная политика» - 183,1 млн. руб. или 93 %, объясняется неполным исполнением плановых бюджетных назначений в сумме 12 млн. руб. на приобретение жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, что явилось следствием несостоявшихся аукционов из-за отсутствия заявок для участия в них (среди причин называются рост стоимости 1 кв. м жилья на рынке недвижимости, нехватка жилых помещений, отвечающих необходимым характеристикам).

Также по ряду профильных направлений раздела финансирование расходов осуществлялось под фактическое количество получателей льгот.

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы в отчетном периоде произведены в сумме 134,9 млн. руб. (91,5 % исполнения).

Неисполненные бюджетные назначения по разделу в основном образовались в связи с незаконтрактованными остатками лимитов бюджетных обязательств 2021 года (12,5 млн. руб.) на строительство физкультурно-спортивного комплекса по ул. Вересова в квартале 239 Великого Новгорода.

Остальные направления расходования средств в пределах раздела не изменились по отношению к году, предшествующему отчетному и в целом находятся на сопоставимом уровне.

### **Анализ использования средств, направленных на реализацию мероприятий национальных проектов.**

В отчетном периоде на территории Великого Новгорода продолжалась реализация мероприятий региональных (федеральных) проектов, направленных на достижение целей и решение задач следующих национальных проектов: «Безопасные и качественные дороги», «Демография», «Жилье и городская среда», «Культура», «Образование» и «Туризм и индустрия

гостеприимства». На их реализацию в бюджете Великого Новгорода предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1463,18 млн. руб., источником финансирования мероприятий региональных проектов являются субсидии из федерального и областного бюджетов (1427,4 руб.), предоставленные бюджету Великого Новгорода из областного бюджета на основании соглашений, заключенных Администрацией Великого Новгорода с региональными профильными министерствами, а также средства местного бюджета (35,14 млн. руб.).

Обобщенная информация за 2021 год о плановых объемах бюджетных ассигнований и их кассовом исполнении, в разрезе региональных проектов и их основных мероприятий, приведена в таблице:

Национальный проект	Региональный проект, направления расходования средств	Плановые назначения млн. руб.	Кассовый расход*, млн. руб.	% исполнения
«Безопасные и качественные дороги»	«Региональная и местная дорожная сеть» - ремонт и обустройство автомобильных дорог	381,81	381,81	100
«Демография»	«Спорт-норма жизни»: - строительство малобюджетных ФОК	78,81	66,3	84
	- оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	2,82	2,80	
	- организация гос. поддержки организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва	0,44	0,44	
«Жилье и городская среда»	«Формирование комфортной городской среды на территории Новгородской области» - благоустройство дворовых и общественных территорий	108,72	108,72	100
	«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - переселение граждан из аварийного жилищного фонда	110,66	81,18	73
«Культура»	«Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры»: - создание модельных муниципальных библиотек	13,21	12,58	95
	- поддержка отрасли культуры	5,0	5,0	
		8,21	7,58	
«Образование»	«Цифровая образовательная среда» - обслуживание оборудования, приобретение расходных материалов	0,45	0,45	100

«Туризм и индустрия гостеприимства»	«Развитие туристической инфраструктуры»	769,52	769,52*	100
	реконструкция наб. А.Невского (от моста А.Невского до церкви Бориса и Глеба на Торговой стороне)	595,19	595,19	
	реконструкция Ильина ул. (участок от Б. Московской ул. до церкви Спаса Преображения на Торговой стороне)	164,88	164,88	
	реконструкция наб. А. Невского (участок около гостиницы «Россия» на Торговой стороне (с учетом проектируемого причала)	9,45	9,45	
	<b>Итого:</b>	<b>1463,18</b>	<b>1420,56</b>	<b>97</b>

\* Информация о кассовом исполнении мероприятий приведена с учетом переданных новому заказчику - МАУ «Центр реализации проектов комфортной городской среды» неисполненных в отчетном периоде бюджетных назначений в общей сумме 517,1 млн. руб., по реконструкции наб. А. Невского (от моста до церкви Бориса и Глеба) в сумме 377,43 млн. руб., около гостиницы «Россия» в сумме 9,45 млн. руб. и Ильина ул. в сумме 130,18 млн. рублей.

Проведен анализ результатов реализации мероприятий по каждому из региональных проектов за 2021 год.

В соответствии с региональным проектом «Региональная и местная дорожная сеть» проводились работы по приведению в нормативное состояние дорожной сети, в том числе дорожной сети городских агломераций. В целях обеспечения достижения установленных соглашениями с министерством транспорта и дорожного хозяйства Новгородской области целевых показателей (отремонтировать дороги площадью 150,39 тыс. м<sup>2</sup> и протяженностью 18 км.) были выполнены работы по ремонту 31 участка автомобильных дорог и ликвидированы 19 мест концентрации дорожно-транспортных происшествий (работы по обустройству нерегулируемых пешеходных переходов интеллектуальной системой подсветки пешеходов, по установке дорожных знаков). Плановые бюджетные назначения, предусмотренные на реализацию регионального проекта, освоены в полном объеме.

На реализацию регионального проекта «Спорт-норма жизни» в бюджете Великого Новгорода на 2021 год было предусмотрено 78,81 млн. руб., которые направлены на проведение следующих мероприятий.

В целях создания условий для занятий граждан физической культурой и спортом, способствующих сохранению и укреплению здоровья и увеличению продолжительности здоровой жизни населения в целом, в отчетном периоде завершено строительство физкультурно-спортивного комплекса по улице Вересова в 239 квартале в Великом Новгороде. Объект введен в эксплуатацию 21.02.2022 г., соответственно, установленные соглашением целевые показатели (завершение строительства до 25.12.2021 г.) были достигнуты с нарушением сроков на 27 дней. Объем инвестиций в строительство объекта (включая разработку ПСД), составил 130,15 млн. руб., в том числе в отчетном периоде - 63,06 млн. рублей.

В целях создания малых спортивных площадок, на которых возможно проведение тестирования населения нормам комплекса «Готов к труду и обороне», в рамках мероприятия по оснащению объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием, в городском парке «30 лет Октября» была возведена малая спортивная открытая площадка. Спортивная площадка включает мягкие виды покрытия в виде резиновых плиток и оснащена необходимым набором спортивного оборудования. Расходы на создание площадки составили 2,8 млн. руб., установленные соглашением целевые показатели достигнуты. Контрольно-счетной палатой в 2021 году проверено использование средств, выделенных на реализацию данного мероприятия, отчет о результатах проверки направлен в Думу Великого Новгорода установленным порядком. На момент проверки было установлено наличие на площадке необходимого набора спортивного оборудования, в рабочем состоянии.

Бюджетные назначения, предусмотренные на мероприятия по оказанию государственной поддержки организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва (выездные соревнования, тренировочные мероприятия, приобретение инвентаря, экипировки и спортивно-технологического оборудования), освоены полностью в сумме 444 тыс. рублей.

Мероприятия регионального проекта **«Формирование комфортной городской среды на территории Новгородской области»** включают в себя благоустройство дворовых и общественных территорий. Соглашением с профильным региональным министерством установлены следующие целевые показатели – в срок до 15.12.2021 г. выполнить и завершить приемку работ по благоустройству 26 дворовых и 8 общественных территорий. Целевые показатели были достигнуты, на реализацию регионального проекта направлено 108,72 млн. руб., из них средства субсидии - 86,7 млн. руб., что соответствует плановым назначениям.

На благоустроено 26 дворовых территорий многоквартирных домов города в отчетном периоде были направлены бюджетные средства в сумме 43,44 млн. руб., а также средства собственников - 7,6 млн. рублей.

В рамках запланированных мероприятий по благоустройству выполнялись работы на пяти общественных территориях, в их числе: сквер у ДКМ «Город», парк «Веряжский», парк «Юность», парк «30 лет Октября», сквер «Памяти». Также была подготовлена проектная документация на благоустройство трех общественных территорий, работы на которых предполагается начать в текущем году: «Чистые пруды», «Псковская роща» и «Деревяницкая роща». На выполнение работ по благоустройству общественных территорий в отчетном периоде было направлено 65,28 млн. руб., из них средства субсидии из вышестоящих бюджетов - 52,2 млн. рублей. В разрезе общественных территорий выполнены следующие основные работы по благоустройству:

в парке «Веряжский» на данном этапе (благоустройство осуществляется поэтапно с 2017 года) выполнено устройство пешеходных дорожек, системы видеонаблюдения, установлено освещение, малые архитектурные формы,

обустроена зона для дрессировки собак, установлена сцена, проведено озеленение, установлен туалетный модуль; общая стоимость выполненных работ составила 17,5 млн. руб.;

в парке «Юности» (благоустройство также осуществляется поэтапно с 2017 года) выполнено благоустройство входных зон, продлены велодорожки и установлены уличное освещение и система видеонаблюдения, выполнено устройство уличной площадки под спортивное оборудование, проведено озеленение; на выполнение направлено 19,4 млн. руб.;

в парке «30 лет Октября» выполнены работы по ремонту и мощению пешеходных дорожек тротуарной плиткой, установлены малые архитектурные формы, выполнено устройство основания под спортивную площадку и установлен туалетный модуль; на благоустройство направлено 5,5 млн. руб.;

на территории Сквера «Памяти» выполнены работы по благоустройству (мощение пешеходных дорожек плиткой, озеленение, установка скамеек и урн, устройство освещения) на общую сумму 2,35 млн. руб.;

в сквере у ДКМ «Город» выполнен ремонт существующих дорожек, установлены скамейки и урны, проведено озеленение, выполнено освещение; на благоустройство в отчетном периоде направлено 9,3 млн. руб.;

на разработку проектной документации по благоустройству трех общественных территорий было направлено 2,25 млн. рублей.

Помимо вышеперечисленных работ на объектах, в отчетном периоде также выполнялись иные строительные и прочие работы (услуги), связанные с их благоустройством на общую сумму порядка 9 млн. рублей.

Планом работы Контрольно-счетной палаты на текущий год предусмотрена проверка использования средств, направленных на благоустройство дворовых и общественных территорий в отчетном периоде.

Мероприятия по переселению из аварийного жилищного фонда **регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»** осуществляются в соответствии с региональной адресной программой «Переселение граждан, проживающих на территории Новгородской области, из аварийного жилищного фонда в 2019-2025 годах». Этапом 2021-2022 годов региональной программы предусмотрено расселение граждан из пяти многоквартирных домов по следующим адресам: ул. Мусы Джалиля д. 1/1; Промышленный пер. д. 2; ул. Тимура Фрунзе - Оловянка д. 2/5; проезд Радистов д. 5 и ул. Германа д. 26. Подлежат расселению 160 граждан из 71 жилого помещения, общей площадью 2537,7 кв. м. На проведение данных мероприятий в 2021 году предполагалось направить 110,66 млн. руб., из них средства Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 100,83 млн. руб., средства областного и местного бюджетов - 3,12 и 6,7 млн. руб., соответственно.

По итогам 2021 года завершены мероприятия по расселению 98 граждан из 46 жилых помещений, общей площадью 1659,8 кв. м., один из пяти подлежащих расселению многоквартирных домов (по адресу: ул. Мусы Джалиля д.1/1), расселен полностью. На проведение мероприятий в отчетном

периоде направлено 81,18 млн. руб., из которых средства Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 72,4 млн. руб., средства областного и местного бюджетов - 2,24 и 6,5 млн. руб., соответственно. Установленные соглашением значения целевых показателей должны быть достигнуты до конца 2022 года.

На мероприятия по созданию модельных библиотек и по модернизации муниципальных детских школ искусств регионального проекта **«Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры»** в бюджете Великого Новгорода на 2021 год было предусмотрено 13,2 млн. руб., из которых средства субсидии составляют 13,12 млн. рублей.

По итогам 2021 года мероприятия регионального проекта выполнены в полном объеме, расходы составили 12,6 млн. рублей. В частности, на базе библиотеки им. В.В. Бианки была создана модельная библиотека, направлено 5 млн. рублей. В целях создания современного библиотечного пространства выполнен ремонт помещения, приобретены офисная мебель, компьютерное оборудование и оргтехника, обеспечен доступ пользователей к современным отечественным информационным ресурсам на различных носителях, к цифровым ресурсам ГИС «Национальная электронная библиотека» и «Национальная электронная детская библиотека», внедрена автоматизация библиотечного обслуживания пользователей.

В рамках мероприятий по модернизации муниципальных детских школ искусств завершены работы по капитальному ремонту системы водоотведения поверхностных и дренажных вод в МБУДО «Детская музыкальная школа им. А.С. Аренского». В частности, выполнены работы по укреплению фундамента здания, осуществлена прокладка дренажного трубопровода, проведены пусконаладочные работы оборудования канализационной насосной станции, выполнены работы по восстановлению благоустройства территории, стоимость работ составила 7,58 млн. рублей.

Средства регионального проекта **«Цифровая образовательная среда»** в сумме 0,45 млн. руб. были направлены на приобретение расходных материалов, необходимых для обслуживания оборудования, приобретенного для общеобразовательных организаций в рамках данного регионального проекта в 2019-2020 годах.

На софинансирование строительства (реконструкции) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости, входящих в состав инвестиционных проектов по созданию в субъектах РФ туристических кластеров, осуществляемого по **федеральному проекту «Развитие туристической инфраструктуры»**, бюджету Великого Новгорода из вышестоящих бюджетов была предоставлена субсидия в размере 765,8 млн. руб. (общий объем финансирования составляет 769,8 млн. руб.). В соответствии с соглашением в рамках подпрограммы «Развитие туристского потенциала Новгородской области» государственной программы «Обеспечение экономического развития Новгородской области на 2019-2024 годы», предусмотрено строительство объектов в следующие сроки:

реконструкция набережной А. Невского (участок от моста А. Невского до церкви Бориса и Глеба), 2020-2021 г.г., общий объем финансирования - 622,47 млн. руб., из них на 2021 год - 595,19 млн. руб.;

реконструкция набережной А. Невского (участок около гостиницы «Россия» на Торговой стороне), 2021-2022 г.г., объем инвестиций - 256,6 млн. руб., из них на 2021 г. - 9,45 млн. руб.;

реконструкция Ильина улицы (участок от Б. Московской ул. до церкви Спаса Преображения на Торговой стороне), 2021 г., объем инвестиций - 164,88 млн. рублей.

По итогам 2021 года объем инвестиций в строительство указанных объектов составил:

на реконструкцию набережной А. Невского (участок от моста А. Невского до церкви Бориса и Глеба), с начала реализации проекта – 285,22 млн. руб., в отчетном периоде – 257,94 млн. руб.;

на реконструкцию Ильина улицы – 89,02 млн. руб.;

работы по реконструкции набережной А. Невского (участок около гостиницы «Россия» на Торговой стороне) в 2021 году не проводились.

Неисполненные бюджетные назначения отчетного периода составили в общей сумме 422,56 млн. руб., из них: по реконструкции набережной на участке от моста А.Невского до церкви Бориса и Глеба 337,25 млн. руб., около гостиницы Россия 9,454 млн. руб., Ильина улицы - 75,85 млн. руб., которые предполагается направить на завершение строительства данных объектов в 2022 году.

Администрацией Великого Новгорода в ноябре 2021 года (постановление от 24.11.2021 № 6144), принято решение о прекращении предоставления бюджетных инвестиций в строительство (реконструкцию) объектов туристической инфраструктуры, осуществлена перемена заказчика, а также изменен способ финансового обеспечения капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности - бюджетные инвестиции заменены субсидиями на осуществление капитальных вложений. Вместо МКУ Великого Новгорода «УКС» новым заказчиком в муниципальных контрактах выступает вновь созданное муниципальное автономное учреждение «Центр реализации проектов комфортной городской среды». Принятые решения об изменении при исполнении бюджета способа финансового обеспечения капитальных вложений в строительство объектов муниципальной собственности привели к нарушению требований пункта 7 статьи 78.2 Бюджетного кодекса РФ, пункта 5 Порядка принятия решений о предоставлении субсидий на осуществление капитальных вложений, утвержденного постановлением Администрации Великого Новгорода от 14.03.2014 № 1354. По имеющейся у органа финансового контроля информации, за допущенные нарушения бюджетного законодательства, по решению Новгородского районного суда, Главе Администрации Великого Новгорода назначено административное наказание в виде административного штрафа в сумме 20 тыс. рублей.



Реализация региональных проектов осуществляется посредством выполнения мероприятий **муниципальных программ**.

В соответствии с перечнем, в 2021 году на территории Великого Новгорода действовала 21 муниципальная программа. В отчетном периоде осуществлялось финансирование мероприятий 20 муниципальных программ на общую сумму 6358,35 млн. руб., в том числе за счет бюджетных средств - 6213,01 млн. руб. и за счет внебюджетных источников - 145,34 млн. рублей.

Финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие жилищного строительства на территории Великого Новгорода в 2017-2023 году» не осуществлялось. Кассовые расходы на выполнение программных мероприятий составили 97,5 % от запланированного объема финансирования.

Представленный сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности реализации муниципальных программ Великого Новгорода в 2021 году (далее - сводный доклад) составлен на основании отчетов ответственных исполнителей муниципальных программ. Согласно данным сводного доклада, 18 муниципальных программ признаны эффективными, то есть достигнуты или практически достигнуты все установленные целевые показатели и выполнены запланированные мероприятия, 2 муниципальные программы признаны умеренно эффективными, то есть установленные целевые показатели в основном достигнуты, запланированные мероприятия в основном выполнены.

Анализ хода реализации и эффективности муниципальных программ осуществляется Контрольно-счетной палатой в рамках проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

#### **Анализ использования средств, направленных на осуществление капитальных вложений.**

В составе документов и материалов к отчету об исполнении бюджета за 2021 год представлена информация об использовании бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности в соответствии **Адресной инвестиционной программой** Великого Новгорода (далее - АИП) за отчетный период.

В 2021 году расходы бюджета в рамках АИП составили 1390,26 млн. руб. или 96 % от плановых значений (1442,05 млн. рублей). Основными источниками финансирования АИП, как и в предыдущие отчетные периоды, являлись межбюджетные трансферты, предоставленные бюджету Великого Новгорода из вышестоящих бюджетов (1304 млн. руб., или 94 %). Расходы за счет средств местного бюджета составили 86,3 млн. рублей.

В отчетном периоде инвестиционные вложения осуществлялись как в продолжение строительства (реконструкции) ранее начатых объектов, так и в строительство новых.

В частности, в отчетном периоде завершилось начатое в 2019 году строительство Софийской набережной (участок от моста А. Невского до гостиницы «Интурист»). Общий объем инвестиций в строительство объекта (с

2018 по 2021 год), составляет 622,53 млн. руб., из них средства из вышестоящих бюджетов – 561,1 млн. рублей. Бюджетные ассигнования были направлены на подготовку проектно-сметной документации (14,8 млн. руб.), на работы по строительству объекта (607,74 млн. рублей). Объем произведенных капитальных вложений в 2021 году составил 251,9 млн. рублей.

Также завершены работы по строительству объекта «Физкультурно-спортивный комплекс на улице Вересова в квартале 239 в Великом Новгороде», общий объем инвестиций в создание данного объекта за период с 2019 по 2021 год составил 130,15 млн. руб., из них в отчетном периоде 63,1 млн. рублей. Бюджетные ассигнования были направлены на подготовку проектной документации (3,2 млн. руб.), на строительство и полное оснащение объекта мебелью, спортивным оборудованием и инвентарем (126,95 млн. рублей). Источниками финансирования строительства являлись средства из федерального и областного бюджетов (126,83 млн. руб.) и средства местного бюджета (3,32 млн. руб.). В настоящее время Контрольно-счетной палатой осуществляется проверка использования данных средств, по окончании которой, отчет о результатах будет направлен в Думу Великого Новгорода установленным порядком.

В отчетном периоде продолжились работы по реконструкции Левобережных водоочистных сооружений. На их проведение предусмотрены бюджетные средства в общей сумме 289,4 млн. руб. (на 2020 - 2021 годы), из которых средства из федерального и областного бюджетов - 260,4 млн. рублей. Объем фактических вложений в реконструкцию объекта составил 86,84 млн. руб., в том числе в отчетном периоде - 3,2 млн. рублей. Ввести объект в эксплуатацию предполагается в 2022 году. Субсидия на завершение работ в сумме 202,07 млн. руб. перечислена МУП «Новгородский водоканал». Проверкой хода реконструкции данного объекта было установлено, что работы фактически осуществляются, однако не соблюдаются сроки, установленные соглашениями о предоставлении субсидий. Результат, в виде обеспечения 100 % технической готовности объекта 31.12.2021 г., не достигнут, что может привести к дополнительным расходам бюджета Великого Новгорода по возврату в областной бюджет средств, в результате применения штрафных санкций. В настоящее время Администрацией Великого Новгорода утвержден план мероприятий по обеспечению 100 % технической готовности объекта, с получателем субсидии заключено дополнительное соглашение в целях приведения его в соответствие с действующим законодательством. Дополнительным соглашением к контракту, срок выполнения работ установлен до 31.03.2022 года. В текущем году планом работы Контрольно-счетной палаты предусмотрено осуществление контроля за фактическим достижением результатов данных инвестиций.

Продолжены работы по строительству городского кладбища-парка в н.п. Ермолино, на их выполнение в отчетном периоде направлено 14,9 млн. руб., из которых средства областного бюджета - 8,2 млн. рублей.

В рамках федерального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства» в отчетном периоде выполнялись работы по реконструкции объектов обеспечивающей инфраструктуры, входящих в состав инвестиционных проектов по созданию в субъектах РФ туристических кластеров. В частности, продолжались работы по реконструкции набережной А. Невского (участок от моста А. Невского до церкви Бориса и Глеба на Торговой стороне), на их проведение (в 2020-2021 г.г.) предусмотрены денежные средства в сумме 622,5 млн. руб., из них 621,9 млн. руб. – средства из вышестоящих бюджетов. По итогам 2021 года объем инвестиций в строительство объекта составил 285,2 млн. руб., из них в отчетном периоде - 257,94 млн. рублей. Работы на объекте не завершены, плановый срок ввода объекта (декабрь 2021 года) нарушен, неиспользованные бюджетные назначения (337,25 млн. руб.) предполагается направить на завершение работ по реконструкции участка набережной А.Невского в 2022 году.

В отчетном периоде предполагалось завершить выполнение работ по реконструкции Ильина улицы (участок от Б. Московской ул. до церкви Спаса Преображения на Торговой стороне). Объем бюджетных инвестиций в реконструкцию объекта на 2021 год составлял 164,9 млн. руб., из них средства из федерального и областного бюджетов – 161 млн. рублей. В установленные сроки (декабрь 2021 года) реализация инвестиционного проекта не завершена, в 2021 году объем инвестиций в реконструкцию объекта (включая расходы по корректировке проектной документации в сумме 1,43 млн. руб.) составил 89,02 млн. рублей. За счет неисполненных бюджетных назначений отчетного периода (75,85 млн. руб.) планируется завершить работы на данном объекте в 2022 году.

В рамках федерального проекта по развитию туристической инфраструктуры в отчетном периоде предполагалось начало реализации третьего инвестиционного проекта по реконструкции набережной А. Невского (участок около гостиницы «Россия» на Торговой стороне (с учетом проектируемого причала) с объемом инвестиций (на 2021-2022 г.г.) в сумме 256,6 млн. руб., из них в отчетном периоде — 9,45 млн. рублей. В 2021 году работы на объекте не проводились, неисполненные бюджетные назначения отчетного года, а также предусмотренные бюджетные ассигнования на 2022 год предоставлены в виде субсидий МАУ «Центр реализации проектов комфортной городской среды» для выполнения работ по реконструкции данного объекта в текущем году, плановый срок ввода – декабрь 2022 года.

Помимо указанных выше инвестиционных проектов, в целях дальнейшего участия в мероприятиях по развитию туристической инфраструктуры, в отчетном периоде выполнены работы по разработке проектной документации на реконструкцию набережной А. Невского (участок от моста А.Невского до пешеходного моста) и завершены работы по корректировке ранее выполненной проектно-сметной документации на

реконструкцию набережной реки Волхов. На их выполнение из средств местного бюджета направлено 6,75 млн. руб. и 5 млн. руб. соответственно.

Капитальные расходы в области дорожного хозяйства составили в 2021 году 15,1 млн. руб., при плановых значениях 21,4 млн. рублей. Бюджетные назначения в сумме 5,4 млн. руб. не были исполнены по причине не выполнения, либо выполнения не в полном объеме планируемых работ. В их числе: работы по разработке проектной документации на строительство подъездных путей к земельным участкам, выделенным под индивидуальное жилищное строительство льготным категориям граждан в мкрн. Псковский (1,8 млн. руб.) и мкрн. Деревяницкий (2,2 млн. руб.), по разработке проектной документации на реконструкцию существующего и строительство недостающего участка а/дороги по ул. Вересова (1,4 млн. рублей).

Бюджетные ассигнования в отчетном периоде были направлены в следующие объекты дорожного хозяйства: на разработку проектной документации на строительство участка автомобильной дороги от ул. Щусева до ул. Вересова Колмовской набережной (2,6 млн. руб.); на корректировку проектно-сметной документации по строительству Большой Московской ул., (на участке от ул. Державина до улицы 20 Января, и реконструкция улицы 20 Января, на участке от ул. Советской Армии до Большой Московской ул., в Деревяницком жилом микрорайоне Великого Новгорода (I и II этапы), ливневого коллектора (11 млн. руб.); на разработку проектно-сметной документации на реконструкцию существующего и строительство недостающего участков местного проезда в квартале 11 района Деревяницы-1 Великого Новгорода (1 млн. руб.) и другие.

На мероприятия в области жилищного хозяйства - по переселению граждан, из жилищного фонда, признанного аварийным и из жилых помещений, признанных в установленном порядке непригодными для проживания направлено 81,2 млн. рублей. Мероприятия по расселению граждан проводились за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (72,4 млн. руб.), средств областного (2,2 млн. руб.) и местного бюджетов (6,5 млн. руб.); по переселению граждан, страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний – 1,4 млн. руб. (средства местного бюджета).

В рамках исполнения переданных муниципальному образованию полномочий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, для данных категорий администрацией города было приобретено 17 жилых помещений. На их приобретение были направлены средства субвенции областного и федерального бюджетов в общей сумме 22,6 млн. руб. и средства местного бюджета в размере 5,6 млн. рублей.

В 2021 году за счет средств областного (6,18 млн. руб.) и местного (0,69 млн. руб.) бюджетов были приобретены помещения для размещения двух участковых пунктов полиции (по адресам: Б. Московская ул., д. 132 и Волотовская ул. д.10).

### **Результаты внешней проверки бюджетной отчетности**

Подготовке настоящего заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Великого Новгорода предшествовала внешняя проверка бюджетной отчетности за 2021 год, представленной главными администраторами бюджетных средств Великого Новгорода (далее — ГАБС).

Анализ представленной отчетности показал, что в целом она сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства и дает объективное представление о результатах исполнения бюджета Великого Новгорода и финансово-хозяйственной деятельности ГАБС за 2021 год. При этом имеют место отдельные нарушения и недостатки, допущенные объектами контроля при формировании бюджетной отчетности, ряд из которых привел к искажению показателей отдельных форм отчетов, при этом не достиг уровня искажения обобщенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовом результате, влекущего применение мер административного воздействия.

Анализ мер, принятых объектами контроля в истекшем периоде в отношении нарушений и недостатков, выявленных по результатам внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС за 2020 год, показал, что требования Контрольно-счетной палаты, включенные в направленные объектам контроля представления, были реализованы.

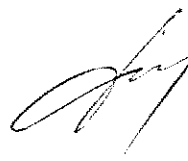
Подробнее результаты внешней проверки изложены в соответствующем отчете, представленном в Думу Великого Новгорода и Мэру Великого Новгорода одновременно с настоящим заключением.

### **Выводы**

В результате проведенного экспертно-аналитического мероприятия можно сделать вывод о том, что представленный проект решения Думы Великого Новгорода «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Великого Новгорода за 2021 год» во всех существенных отношениях достоверно отражает кассовое исполнение доходов, расходов и источников финансирования дефицита городского бюджета за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года включительно.

С учетом изложенного, Контрольно-счетная палата рекомендует утвердить отчет об исполнении бюджета Великого Новгорода за 2021 год.

Заместитель председателя Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода



Д.Р. Иванов



## Сравнительный анализ доходов городского бюджета за 2020-2021 годы

Наименование показателя	Фактическое исполнение в 2020 году	Показатели утвержденного бюджета на 2021 год	Фактическое исполнение в 2021 году	Отклонение от показателей 2020 года		Отклонение от утвержденных показателей 2021 года
				Сумма (+/-)	%	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>2 261 922,4</b>	<b>2 360 572,7</b>	<b>2 523 674,8</b>	<b>261 752,4</b>	<b>111,6%</b>	<b>163 102,1</b>
НДФЛ	845 338,1	878 911,8	913 611,3	68 273,2	108,1%	34 699,5
Налоги на товары (активы) производимые на территории РФ	7 563,5	8 505,2	8 644,4	1 080,9	114,3%	139,2
Налог на совокупный доход, в том числе:	675 460,1	753 081,5	842 991,0	167 530,9	124,8%	89 909,5
- на вмененный доход	155 217,6	44 577,0	45 431,5	-109 786,1	29,3%	854,5
- единый сельхоз налог	492,0	1 040,0	1 060,2	568,2	215,5%	20,2
- патентная система налогообложения	4 687,5	51 800,0	63 991,7	59 304,2	1365,2%	12 191,7
-упрощенная система налогообложения	515 063,0	655 664,5	732 507,6	217 444,6	142,2%	76 843,1
Налоги на имущество, в том числе:	343 974,8	333 833,0	362 607,8	18 633,0	105,4%	28 774,8
- на имущество физических лиц	87 305,5	69 808,0	90 327,5	3 022,0	103,5%	20 519,5
- земельный налог	256 669,3	264 025,0	272 280,3	15 611,0	106,1%	8 255,3
Государственная пошлина	45 814,4	47 060,0	48 010,6	2 196,2	104,8%	950,6
Задолженность и пересчет по отмененным налогам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0
<b>Итого налоговые доходы:</b>	<b>1 918 150,9</b>	<b>2 021 391,5</b>	<b>2 175 865,1</b>	<b>257 714,2</b>	<b>113,4%</b>	<b>154 473,6</b>
Доходы от использования имущества, в том числе:	246 627,1	246 610,2	251 154,0	4 526,9	101,8%	4 543,8
- арендная плата за земельные участки	140 128,3	143 100,0	144 935,3	4 807,0	103,4%	1 835,3
- от сдачи в аренду имущества	14 538,2	14 068,3	14 424,0	-114,2	99,2%	355,7
- от перечисления части прибыли МУП и ООО	693,2	1 306,0	1 311,0	617,8	189,1%	5,0
- прочие поступления от использования имущества	91 267,4	88 135,9	90 483,7	-783,7	99,1%	2 347,8
- доходы в виде прибыли по акциям	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 326,7	1 953,3	2 311,0	-15,7	99,3%	357,7
Доходы от платных услуг и компенсации затрат государству	25 122,2	8 033,8	8 961,3	-16 160,9	35,7%	927,5
Доходы от продажи активов, в том числе:	27 810,1	26 821,0	26 932,5	-877,6	96,8%	111,5
-от реализации имущества	9 591,5	10 300,0	10 404,3	812,8	108,5%	104,3
- от продажи земельных участков	18 218,6	16 521,0	16 528,2	-1 690,4	90,7%	7,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	30 226,3	35 686,8	37 461,9	7 235,6	123,9%	1 775,1
Прочие неналоговые доходы	11 659,1	20 076,1	20 989,0	9 329,9	180,0%	912,9
<b>Итого неналоговые доходы</b>	<b>343 771,5</b>	<b>339 181,2</b>	<b>347 809,7</b>	<b>4 038,2</b>	<b>101,2%</b>	<b>8 628,5</b>
<b>Безвозмездные поступления, в том числе:</b>	<b>3 576 031,5</b>	<b>4 399 262,8</b>	<b>4 309 443,4</b>	<b>733 411,9</b>	<b>120,5%</b>	<b>-89 819,4</b>
- дотации	114 425,3	67 983,4	67 983,4	-46 441,9	0,0%	0,0
- субсидии	1 575 230,5	2 470 906,5	2 387 587,1	812 356,6	151,6%	-83 319,4
- субвенции	1 645 585,5	1 808 538,2	1 802 055,0	156 469,5	109,5%	-6 483,2
- иные трансферты	203 549,2	42 798,1	42 781,3	-160 767,9	21,0%	-16,8
- прочие безвозмездные поступления	74 993,8	19 200,0	19 200,0	-55 793,8	25,6%	0,0
Доходы городского округа от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	998,1	8 573,0	8 573,0	7 574,9	858,9%	0,0
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет	-38 750,9	-18 736,4	-18 736,4	20 014,5	48,4%	0,0
<b>Всего доходов:</b>	<b>5 837 953,9</b>	<b>6 759 835,5</b>	<b>6 833 118,2</b>	<b>995 164,3</b>	<b>117,0%</b>	<b>73 204,7</b>

