

Информация № 6
Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа
о ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа
за 9 месяцев 2021 года

г. Лесозаводск

22.06.2022

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года представлен в Контрольно-счетную палату Лесозаводского городского округа 29.10.2021, что соответствует п. 3 ст. 33 Положения «О бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», утвержденного решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА.

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года утвержден постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 28.10.2021 № 1563.

1. Общие итоги исполнения бюджета Лесозаводского городского округа.

Бюджет Лесозаводского городского округа на 2021 год утвержден решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.12.2020 № 259-НПА «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение о бюджете). Первоначально плановые показатели бюджета имели значения:

- доходы – 1197204,92 тыс. руб.,
- расходы – 1220704,92 тыс. руб.,
- дефицит бюджета - 23500 тыс. руб.

В результате внесенных изменений в 2021 году основные характеристики имеют следующие значения:

- доходы – в сумме 1387484 тыс. руб.,
- расходы – в сумме 1416545 тыс. руб.,
- дефицит бюджета - в сумме 29061 тыс. руб.

За счет безвозмездных поступлений (в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов) плановые показатели по доходам увеличились на 190279,1 тыс. руб., или на 16%.

По расходам план увеличился на 195840,1 тыс. руб., дефицит бюджета изменился с ростом на 5561 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Первоначально утверждено решением о бюджете на 2021 год	утверждено на 2021 год (решение Думы от 26.07.2021 № 338-НПА)	Отклонение от первоначально утвержденного бюджета
Доходы:	1197204,9	1387484	190279,1
налоговые и неналоговые доходы	549664	540511	-9153,0
-налоговые доходы	511330	503536	-7794,0
-неналоговые доходы	38334	36975	-1359,0
Безвозмездные поступления	647540,9	846973,3	199432,4
Расходы	1220704,9	1416545	195840,1
Дефицит	23500	29061	5561

Согласно представленного Отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года плановые показатели бюджета на 2021 год составили:

- доходы 1387484 тыс. руб.,
- расходы 1458997,6 тыс. руб.

Бюджет Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года исполнен:

- по доходам - в сумме 966393 тыс. руб. или 69,7% от утвержденных назначений (1387484 тыс. руб.);

- по расходам - в сумме 955286 тыс. руб. или 65,48% к годовым назначениям (1458997,6 тыс. руб. согласно отчета об исполнении);

- дефицит бюджета составил 11107 тыс. руб. или 38,2% от утвержденного дефицита бюджета (29061 тыс. руб.).

Исполнение основных показателей бюджета Лесозаводского городского округа за январь – сентябрь 2021 года представлено в таблице, (тыс. руб.):

Наименование показателей	утверждено на 2021г (решение Думы от 26.07.2021)	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исп.	Исполнено за 9 месяцев 2020г	Темп роста к 2020г
1	2	3	4	5	6
Доходы	1387484	966393	69,7	844277	114,5
Расходы	1416545	955286	67,4	861601	110,9
Дефицит	29061	11107	38,2	17324	64

2. Исполнение доходной части бюджета.

Бюджет Лесозаводского городского округа по доходам за 9 месяцев 2021 года выполнен на 69,7 % или в сумме **966393** тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 года составил **373223** тыс. руб. или 69,1% от утвержденного объема (540511 тыс. руб.).

Объем безвозмездных поступлений составил **593170** тыс. руб. или 70% от утвержденных назначений (846973 тыс. руб.).

Наименование групп доходов	Утвержденный бюджет на 2021, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Исполнение за 9 месяцев 2020 года	Темп роста к 2020	
		тыс. руб.	%		%	тыс. руб.
Всего доходов	1387484	966393	69,7	844277	114,5	122116
Налоговые и неналоговые доходы	540511	373223	69,1	376497	99,1	-3274
- налоговые доходы	503536	343169	68,2	349056	97,8	-5887
- неналоговые доходы	36975	30054	81,3	27441	109,5	2613
Безвозмездные поступления	846973	593170	70	467780	126,8	125390

К уровню 9 месяцев прошлого года доходы выросли на **122116** тыс. руб. или на 14,5%, за счет безвозмездных поступлений в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Исполнение бюджета Лесозаводского городского округа в разрезе источников доходов представлено в таблице:

Наименование групп доходов	Утвержденный план на 2021 год, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Исполнение за 9 месяцев 2020 года	Темп роста к 2020 году	
		тыс. руб.	%		%	тыс. руб.
Всего доходов	1387484	966393	69,7	844277	114,5	122116
Налоговые и неналоговые доходы:	540511	373223	69,1	376497	99,1	-3274
Налоговые доходы	503536	343169	68,2	349056	98,3	-5887
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	425762	290140	68,1	296795	97,8	-6655
Акцизы по подакцизным товарам	25010	18546	74,2	16317	113,7	2229
Единый налог на вмененный налог (ЕНВД)	5892	6215	105,5	18079	34,4	-11864
Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)	1918	2769	144,4	1165	237,7	1604
Налог, взимаемый в связи с применением	6000	8505	141,8	668	В 12,7	7837

Наименование групп доходов	Утвержденный план на 2021 год, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Исполнение за 9 месяцев 2020 года тыс. руб.	Темп роста к 2020 году	
		тыс. руб.	%		%	тыс. руб.
патентной системы налогообложения					раз	
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1100	1296	117,8	-	-	1296
Налог на имущество физических лиц	7888	2456	31,1	2567	95,7	-111
Земельный налог	24969	8803	35,3	9312	94,5	-509
Государственная пошлина	4997	4439	88,8	4153	106,9	286
Неналоговые доходы	36975	30054	81,3	27441	109,5	2613
доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	17863	11545	64,6	12795	90,2	-1250
доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	4878	3021	61,9	3734	80,9	-713
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	25	203	В 8,1 раза	25	В 8,1 раза	178
прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	1828	1283	70,2	1285	99,8	-2
Платежи при пользовании природными ресурсами	410	132	32,2	311	42,4	-179
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	710	1989	В 2,8 раза	493	В 4 раза	1496
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	6936	1401	20,2	-	-	1401
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	700	3562	В 5,1 раза	3914	91	-352
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2060	4681	227,2	2828	165,5	1853
Прочие неналоговые доходы	1565	2168	138,5	2063	105,1	105
Безвозмездные поступления	846973	593170	70	467780	126,8	125390
дотации	19560	28608	146,3	43767	65,4	-15159
субсидии	266797	156054	58,5	52154	В 3 раза	103900
субвенции	531366	387868	73	371772	104,3	16096
Иные межбюджетные трансферты	29250	21234	72,6	5042	В 4,2 раза	16192
Прочие безвозмездные поступления	-	12	-	326	3,7	-314
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет	-	-607	-	-5281	-	-

2.1. Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета.

Налоговые доходы бюджета

В структуре исполнения налоговых и неналоговых доходов основную долю занимают налоговые доходы – 92% или 343169 тыс. руб., на неналоговые доходы приходится 8,1%, или 30054 тыс. руб.

План по **налоговым доходам**, утвержденный на 2021 год в сумме 503536 тыс. руб., исполнен за 9 месяцев 2021 года в сумме 343169 тыс. руб. или на 68,2%, что на 5887 тыс. руб. ниже поступлений за соответствующий период 2020 года.

В сравнении с прошлым годом увеличение поступлений доходов за 9 месяцев 2021 года произошло по пяти налоговым источникам. Снижение просматривается по четырем налоговым источникам: налог на доходы физических лиц (НДФЛ), ЕНВД снижение на 66%,

ввиду отмены с 1 января 2021 года данного вида налога для отдельных видов деятельности, налог на имущество физических лиц, земельный налог.

Основным источником налоговых поступлений за 9 месяцев 2021 года так же остается налог на доходы физических лиц (НДФЛ) и составляет 68,1% от общего объема. В сравнении с аналогичным периодом 2020 года налог на доходы физических лиц уменьшился на 6655 тыс. руб. или на 2,2%.

Основными причинами снижения поступлений являются: уменьшение в 2021 году размера дополнительного норматива отчислений от НДФЛ в бюджет городского округа (2020 год – 53,8804%, 2021 год – 53,1082687%), снижение количества отработанных часов работниками в АО РЖД, перенос выплаты заработной платы на последний день месяца на ряде предприятий в городе.

Неналоговые доходы бюджета

План по **неналоговым доходам**, утвержденный на 2021 год в сумме 36975 тыс. руб., исполнен за 9 месяцев 2021 года в сумме 30054 тыс. руб. или на 81,3%, что на 2613 тыс. руб. или на 9,5% выше поступлений за соответствующий период 2020 года. Увеличение произошло за счет роста поступлений от штрафных санкций, доходов от реализации имущества и от доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.

Основным источником неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 года является доход, получаемый в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и составляет 38,4% от общего объема. В сравнении с аналогичным периодом 2020 года доходы уменьшились на 1250 тыс. руб. или на 9,8%.

2.2. Исполнение безвозмездных поступлений

Безвозмездных поступлений из краевого бюджета с учетом возврата остатков прошлых лет, получено 593170 тыс. руб., что соответствует 70 % от утвержденных бюджетных назначений в сумме 846973 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений увеличился на 125390 тыс. руб.:

- за счет увеличения субсидий на 103900 тыс. руб., субвенций на 16096 тыс. руб., иных межбюджетных трансфертов на 16192 тыс. руб.

Снижение безвозмездных поступлений произошло за счет дотаций на 15159 тыс. руб. и прочих безвозмездных поступлений - на 314 тыс. руб.

Возврат в бюджеты бюджетной системы остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, составило 607 тыс. руб.

2.3. Задолженность в бюджет по обязательным платежам, администрируемым Управлением имущественных отношений администрации городского округа

По состоянию на 01.10.2021 недоимка в бюджет по неналоговым доходам составила в сумме **40042,94 тыс. руб.**, с ростом к началу года на **3954,7 тыс. руб.** или на 11%.

(тыс. руб.)

Наименование дохода	Задолженность			Темп роста (%)
	01.01.2021	01.10.2021	Рост(+), снижение(-)	
от сдачи в аренду муниципального имущества	1679,0	2776,4	1097,4	165,4
от сдачи в аренду земельных участков	28664,7	31214,7	2550	109
Плата по договорам на установку рекламной конструкции	196,2	44,4	-151,8	22,6
От перечисления части прибыли МУП, остающейся после уплаты налогов	464,7	261,7	-203	56,3
Плата за наем жилого помещения (задолженность организаций)	1162,04	1328,04	166	114,3

Плата за наем жилого помещения (задолженность нанимателей помещений)	3921,6	4417,7	496,1	112,7
Всего	36088,24	40042,94	3954,7	111

Наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме **31214,7** тыс. руб., в сравнении с 9 месяцами 2020 года увеличилась на 2550 тыс. руб.

Кроме того, увеличение за 9 месяцев 2021 произошло по доходам от сдачи в аренду имущества – на 65,4% или на 1097,44 тыс. руб., по доходам за наем жилого помещения (задолженность нанимателей помещений) в сумме 496,1 тыс. руб., (задолженность организаций) – 166 тыс. руб.

3. Исполнение расходов бюджета.

Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме **955286** тыс. руб. или на **65,48%** от утвержденного плана (1458997,56 тыс. руб.). В сравнение с 9 месяцами 2020 года расходы за отчетный период увеличились на **93684,98** тыс. руб. или на **11%**.

Ведомственной структурой расходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2021 год предусмотрено финансирование 9 главных распорядителей бюджетных средств.

Анализ исполнения бюджета городского округа по ведомственной структуре расходов за 9 месяцев 2021 года представлен в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Уточненный план на 2021 год	Исполнение за 9 месяцев 2021 года			Исполнение за 9 месяцев 2020 года	Темп роста	
		Сумма	% исполнения	Доля, %		сумма	%
РАСХОДЫ всего, в том числе:	1458997,56	955285,98	65,48	100	861601	93684,98	111
МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Лесозаводского городского округа»	6892	5286,51	76,71	0,5	0	5286,51	-
МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа»	777503,18	557262,73	71,67	53,3	544339,2	12923,53	102,4
Администрация Лесозаводского городского округа	458911,63	251975,38	54,9	31,5	195501	56474,38	129
МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО»	115292,08	82165,59	71,27	7,9	77902	4263,59	105,5
МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО»	27050	14849,96	54,9	1,8	18455,3	-3605,34	80,5
Финансовое управление	8989,71	5465,94	60,80	0,6	11732,9	-7166,96	46,6
Управление имущественных отношений	55167,96	33033,84	59,88	3,7	7962,8	25071,04	415
Дума Лесозаводского городского округа	6591	3940,75	59,79	0,5	3819,8	120,95	103,2
Контрольно-счетная палата	2600	1305,28	50,20	0,2	1887,8	-582,52	69

Самый низкий процент освоения бюджетных ассигнований на 01.10.2021 по главным распорядителям бюджетных средств составляет у Администрации Лесозаводского городского округа – 54,9% (251975,38 тыс. руб.), Хозяйственное управление администрации – 54,9% (14849,96 тыс. руб.).

Основная доля исполненных расходов приходится на МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Лесозаводского городского округа» - 76,71% и на МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» - 71,67%.

В сравнении с 9 месяцами 2020 года значительно выросли расходы по 2 ГРБС, из них:

- Администрация Лесозаводского городского округа - рост составил 56474,38 тыс. руб. или 29%;

- Управление имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа – рост составил 25071,04 тыс. руб., что в 4 раза превышает расходы за аналогичный период 2020 года.

Исполнение расходов по разделам классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2021 года представлено в таблице.

Раздел	Показатели	Уточненный план на 2021 год	Исполнение за 9 месяцев 2021 года	% исполнения	Доля, в %	Факт за 9 месяцев 2020 года	Отклонения к 9 месяцам 2020 года	
							тыс. руб.	%
0100	Общегосударственные вопросы	122631,5	80437,7	65,6	8,4	83315,6	-2877,9	96,5
0200	Национальная оборона	20	20	100	-	3,0	17	В 6 раз
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	742,75	268,8	36,2	-	4365,2	-4096,4	6,2
0400	Национальная экономика	68715,2	39967,9	58,2	4,2	16364,1	23603,8	244
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	276948,5	128965,1	46,6	13,5	63778,5	65186,6	202,2
0700	Образование	795333,3	574327,9	72,2	60,1	563674,7	10653,2	102
0800	Культура и кинематография	56924,5	40205,8	70,6	4,2	38951,5	1254,3	103,2
1000	Социальная политика	105760	70728,1	66,9	7,4	66835,2	3892,9	106
1100	Физическая культура и спорт	26043	16894	64,9	1,8	13679,7	3214,3	123,5
1200	Средства массовой информации	2911	1962,7	67,4	0,2	2996,3	-1033,6	65,5
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	2968	1508,1	50,8	0,2	7637	-6128,9	19,7
	ВСЕГО РАСХОДЫ	1458997,6	955286	65,5	100	861601	93685	111

Самый низкий процент исполнения приходится на «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 46,6% исполнено в сумме 128965,1 тыс. руб. при годовых назначениях в 276948,5 тыс. руб. и на Национальную безопасность и правоохранительную деятельность – 36,2% исполнено в сумме 268,8 тыс. руб. при назначениях 742,75 тыс. руб.

Высший процент исполнения приходится на «Образование» - 72,2% исполнено в сумме 574327,9 тыс. руб. при годовых назначениях в 795333,3 тыс. руб.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года, обслуживание государственного и муниципального долга снизилось на 6128,9 тыс. руб.

В соответствии с решением Думы Лесозаводского городского округа от 30.03.2021 № 290 «О выделении средств бюджета Лесозаводского городского округа на выполнение наказов избирателей в очередном финансовом году и плановом периоде» определен размер средств бюджета на выполнение наказов избирателей в 2021 году в общей сумме 10500 тыс. руб.

Согласно представленной администрацией Лесозаводского городского округа информации о реализации плана мероприятий по выполнению наказов избирателей:

- по 7 мероприятиям работы выполнены;
- по 6 мероприятиям срок реализации установлен на 4 квартал 2021 года;
- по 4 мероприятиям срок реализации установлен на 2022 год;
- по 4 мероприятиям выполнение не возможно.

4. Исполнение муниципальных программ и непрограммных расходов

На реализацию мероприятий муниципальных программ на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1248094,4 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 807363 тыс. руб. или на 64,7%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 93762 тыс. руб. (13%).

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2021 год уточненные бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 210903,2 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 147923 тыс. руб. или 70,1% от уточненного плана. Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2020 года снизились на 77,1 тыс. руб. или на 0,1%.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 84,5%, доля непрограммных расходов – 14,5%.

Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов за 9 месяцев 2021 года приведен в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование муниципальной программы	Уточненный план на 2021 год	Факт за 9 месяцев 2021 года	% исполнения	Факт за 9 месяцев 2020 года	отклонение	%
Развитие образования ЛГО	738077,2	527780,7	71,5	517770,6	10010,1	
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе	8993	4336,6	48,2	16914,3	-12577,7	
Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа	16886	9708,7	57,5	19088,8	-9380,1	
Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории ЛГО	254091,1	113512,8	44,7	52892,1	60620,7	
Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО	742,7	268,8	36,2	4365,2	-4096,4	
Модернизация дорожной сети ЛГО	64995	39675,8	61	15342,1	24333,7	
Развитие культуры на территории ЛГО	71966,3	51604,3	71,7	52021,9	-417,6	
Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО	26042,8	16893,9	64,9	13679,7	3214,2	
Обращение с твердыми коммунальными отходами в ЛГО	12264,9	10104,8	82,4	297,5	9807,3	
Информатизация Лесозаводского городского округа	700	93	13,3	326,3	-233,3	
Экономическое развитие ЛГО	24985	14687,5	58,8	19641,1	-4953,6	
Развитие муниципальной службы в администрации ЛГО	60	38,4	64	46	-7,6	
Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО	370	200,2	54,1	215,1	-14,9	
Формирование современной городской среды на территории ЛГО	27815,4	18409	66,2	1000	17409	
Нет наркотикам	105	48,6	46,3	-	48,6	
Всего по муниципальным программам	1248094,4	807363	64,7	713601	93762	113
Непрограммные направления деятельности	210903,2	147923	70,1	148000,1	-77,1	99,9
Всего РАСХОДЫ	1458997,6	955286	65,5	861601	93685	111

Самый низкий процент исполнения просматривается по одной муниципальной программе:

- «Информатизация Лесозаводского городского округа» - 13,3%, при плане в 700 тыс. руб. исполнено 93 тыс. руб.

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 93762 тыс. руб.

5. Расходование средств бюджетных фондов

Резервный фонд

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем Резервного фонда администрации на 2021 год утвержден в сумме **500,0** тыс. руб.

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2021 года средства резервного фонда исполнены в сумме **202,8** тыс. руб. или на **40,6%** и направлены на:

- выплату единовременной материальной помощи пострадавшим в результате пожара – 75 тыс. руб.

- приобретение медицинских изделий для перевозки и хранения вакцины в целях предупреждения распространения новой коронавирусной инфекции – 85 тыс. руб.

- приобретения нефтепродуктов и использования их на проведение работ, связанных с уменьшением риска возникновения чрезвычайной ситуации – 42,8 тыс. руб.

Дорожный фонд

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем муниципального дорожного фонда на 2021 год утвержден в размере **66032** тыс. руб.

Бюджетные ассигнования фонда сформированы от прогнозируемых доходных источников: акцизы – 25010 тыс. руб., земельный налог – 5006 тыс. руб., субсидии из дорожного фонда Приморского края – 36016 тыс. руб.

За 9 месяцев 2021 года поступления дорожного фонда составили в сумме **18546** тыс. руб. от поступивших акцизов на нефтепродукты.

Кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме **39675,8** тыс. руб. или **60%** к утвержденному объему бюджетных ассигнований (66032 тыс. руб.).

Отчет об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда Финансовым управлением администрации Лесозаводского городского округа не представлен.

6. Дефицит бюджета. Муниципальный долг.

В соответствии с Отчетом бюджет Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года исполнен с дефицитом в сумме **11107** тыс. руб. при плановом дефиците 29061 тыс. руб. В аналогичном периоде 2020 года бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 17323,7 тыс. руб.

За отчетный период произведено погашение коммерческого кредита на сумму 11661,33 тыс. руб., также за 9 месяцев 2021 года привлечен бюджетный кредит в сумме 11000 тыс. руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа в сумме 10445,36 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за отчетный период составили в сумме **1508,12** тыс. руб. или 50,8% от годовых плановых назначений в сумме 2968 тыс. руб.

Выводы:

1. Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года предоставлен в Контрольно-счетную палату Лесозаводского городского округа в

сроки, установленные п. 3 ст. 33 Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», утвержденного решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА.

2. Бюджет Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года исполнен:

- по доходам - в сумме 966393 тыс. руб. или 69,7% от утвержденных назначений (1387484 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме 955286 тыс. руб. или 65,5% от уточненных бюджетных назначений (1458997,6 тыс. руб.);

- дефицит бюджета составил 11107 тыс. руб. или 38,2% от утвержденного дефицита бюджета (29061 тыс. руб.).

3. Объем налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 года составил 373223 тыс. руб. или 69,1% от утвержденного плана (540511 тыс. руб.), в том числе:

- по налоговым доходам исполнение составило 343169 тыс. руб., или 68,2%,

- по неналоговым доходам исполнение составило 30054 тыс. руб. или 81,3%.

При плане **846973** тыс. руб. безвозмездных поступлений получено в сумме 593170 тыс. руб. или 70%.

К уровню 9 месяцев прошлого года доходы выросли на **122116** тыс. руб. или на 14,5%, за счет безвозмездных поступлений в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

4. За отчетный период наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме **31214,7** тыс. руб., в сравнении с 9 месяцами 2020 года увеличилась на 2550 тыс. руб.

Кроме того, увеличение задолженности за 1 полугодие 2021 произошло по доходам от сдачи в аренду имущества – на 65,4% или на 1097,44 тыс. руб., по доходам за наем жилого помещения (задолженность нанимателей помещений) в сумме 496,1 тыс. руб., (задолженность организаций) – 166 тыс. руб.

5. Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме **955286** тыс. руб. или **65,5%** от утвержденного плана (1458997,6 тыс. руб.). В сравнение с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на **93684,98** тыс. руб. или на **11%**.

На реализацию мероприятий муниципальных программ на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1248094,4 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 807363 тыс. руб. или на 64,7%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 93762 тыс. руб. (13%).

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2021 год уточненные бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 210903,2 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 147923 тыс. руб. или 70,1% от уточненного плана. Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2020 года снизились на 77,1 тыс. руб. или на 0,1%.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 84,5%, доля непрограммных расходов – 14,5%.

Самый низкий процент исполнения просматривается по одной муниципальной программе:

- «Информатизация Лесозаводского городского округа» - 13,3%, при плане в 700 тыс. руб. исполнено 93 тыс. руб.

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 93762 тыс. руб.

6. Согласно представленной администрацией Лесозаводского городского округа информации о реализации плана мероприятий по выполнению наказов избирателей:

- по 7 мероприятиям работы выполнены;

- по 6 мероприятиям срок реализации установлен на 4 квартал 2021 года;

- по 4 мероприятиям срок реализации установлен на 2022 год;

- по 4 мероприятиям выполнение не возможно.

7. На 01.10.2021 поступления дорожного фонда составили в сумме 18546 тыс. руб., кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 39675,8 тыс. руб. или 60% к утвержденному объему бюджетных ассигнований (66032 тыс. руб.).

8. Отчет об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда Лесозаводского городского округа Финансовым управлением администрации Лесозаводского городского округа не представлен.

9. Бюджет за 9 месяцев 2021 года исполнен с дефицитом в сумме 11107 тыс. руб. за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа.

За отчетный период произведено погашение коммерческого кредита на сумму 11661,33 тыс. руб., также в отчетный период 2021 года был привлечен бюджетный кредит в сумме 11000 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за отчетный период составили в сумме 1508,12 тыс. руб. или 50,8% от годовых плановых назначений в сумме 2968 тыс. руб.

Предложения:

Думе Лесозаводского городского округа:

-принять к сведению Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2021 года.

Администрации Лесозаводского городского округа:

- усилить работу по сокращению дебиторской задолженности по арендным платежам и принять незамедлительные действенные меры по уменьшению и недопущению роста задолженности.

- в виду низкого исполнения отдельных муниципальных программ обеспечить строгий контроль по своевременному освоению бюджетных средств и повышению уровня исполнения программных расходов.

Финансовому управлению:

- в целях объективного и полного анализа по исполнению бюджета Контрольно-счетной палатой, обеспечить предоставление максимально подробного анализа исполнения бюджета.

- отчет об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда Лесозаводского городского округа обязателен к представлению.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Лесозаводского городского округа



В. П. Гончаров