**Информация № 44**

**Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа**

**о ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа**

**за 9 месяцев 2020 года**

г. Лесозаводск 30.11.2020

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2020 года представлен в Контрольно-счетную палату Лесозаводского городского округа 28.10.2020, 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 2020 года утвержден постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 27.10.2020 №1341.

1. **Общие итоги исполнения бюджета Лесозаводского городского округа**

Бюджет Лесозаводского городского округа на 2020 год утвержден решением Думы Лесозаводского городского округа от 27.12.2019 № 144-НПА «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение о бюджете). Первоначально плановые показатели бюджета имели значения:

- доходы **–** в сумме 1 120 765,58 тыс. руб.,

- расходы – в сумме 1 137 365,58 тыс. руб.,

- дефицит бюджета *-* в сумме16 600 тыс. руб.

В результате внесенных изменений в 2020 году основные характеристики имеют следующие значения:

- доходы **–** в сумме 1 263 669,42 тыс. руб.,

- расходы – в сумме 1 309 481,76 тыс. руб.,

- дефицит бюджета *-* в сумме 17 323,7 тыс. руб.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Первоначально утверждено решением о бюджете  на 2020 год | утверждено на 2020 год (реш Думы от 18.09.2020 №212-нпа) | Отклонение от первоначально утвержденного бюджета |
| Доходы: | 1120765,58 | 1263669,42 | +142903,84 |
| налоговые и неналоговые доходы | 542901,00 | 550791,00 | +7890,00 |
| -налоговые доходы | 509214,00 | 514904,00 | +5690,00 |
| -неналоговые доходы | 33687,00 | 35887,00 | +2200,00 |
| Безвозмездные поступления | 577864,58 | 712878,42 | +135013,84 |
| Расходы | 1137365,58 | 1309481,76 | +172116,18 |
| Дефицит | -16600,00 | -29655,49 |  |

Бюджет Лесозаводского городского округаза 9 месяцев 2020 года исполнен:

- по доходам - в сумме 844277 тыс.руб. или 66,8% от утвержденных назначений (1263669,42 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме 861600,84 тыс.руб. или 65,8% от уточненных бюджетных назначений (1309481,76 тыс.руб.);

- дефицит бюджета составил 17323,7 тыс. руб. или 58,4% от утвержденного дефицита бюджета (29655,5 тыс. руб.).

Исполнение основных показателей бюджета Лесозаводского городского округа за январь – сентябрь 2020 года представлено в таблице (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | утверждено на 2020 год | Исполнено | % исполнения | Исполнено за 9 мес 2019г | Темп роста к 2019г |
| Доходы | 1263669,42 | 844277 | 66,8 | 795398 | 106,1 |
| Расходы | 1309481,76 | 861600,84 | 65,8 | 762541,7 | 118,1 |
| Дефицит | -29655,49 | -17323,7 | 58,4 | +32855,8 |  |

1. **Исполнение доходной части бюджета**

Бюджет Лесозаводского городского округа по доходам за 9 месяцев 2020 года выполнен на 66,8% или в сумме 844277 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов составил 376497 тыс. руб. или 68,4% от уточненного плана (550791 тыс. руб.).

Объем безвозмездных поступлений составил 467780 тыс. руб. или 65,6% от утвержденных назначений (712878,42 тыс. руб.).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование групп доходов | Утверждбюджет на 2020 год, тыс. руб. | Исполнение за  9 мес 2020 года | | Исполнение за  9 мес 2019г | Темп роста к 2019 | |
| тыс.руб. | % | % | тыс.руб. |
| **Всего доходов** | **1263669,42** | **844277** | **66,8** | **795398** | **106,1** | **48879** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 550791,00 | 376497 | 68,4 | 359057 | 104,9 | 17440 |
| - налоговые доходы | 514904,00 | 349056 | 67,8 | 320541 | 108,9 | 28515 |
| - неналоговые доходы | 35887,00 | 27441 | 76,5 | 38516 | 71,2 | -11075 |
| Безвозмездные поступления | 712878,42 | 467780 | 65,6 | 436341 | 107,2 | 31439 |

К уровню прошлого года доходы возросли на 48879 тыс. руб. или на 6,1%, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы поступили больше на 17440 тыс. руб., или на 4,9%, из них:

-налоговые доходы – увеличились на 28515 тыс. руб. или на 8,9%,

-неналоговые доходы – уменьшились на 11075 тыс. руб., со снижением на 28,8%,

- безвозмездные поступления поступили больше на 94826,8 тыс. руб. или на 36,3%, из них:

-дотации – увеличились на 23033 тыс. руб. или в 2,1 раза,

- субсидии – уменьшились на 12896 тыс. руб. или на 19,8%,

-субвенции – увеличились на 20631 тыс. руб. или на 5,9%.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника доходов | Утвержденный бюджет на 2020 год, тыс. руб. | Исполнение за  1 полугодие 2020 года | | Исполнение за  1 полуг 2019г | Темп роста к 2019 | |
| тыс.руб. | % | тыс.руб. | % | тыс.руб. |
| **Всего доходов** | **1263669,42** | **844277** | **66,8** | **795398** | **106,1** | **+48879** |
| ***Налоговые и неналоговые доходы***: | 550791,0 | 376497 | 68,4 | 359057 | 104,9 | +17440 |
| ***Налоговые доходы*** | ***514904,0*** | ***349056*** | ***67,8*** | ***320541*** | **108,9** | **+28515** |
| Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) | 411250,0 | 296795 | **72,2** | 256664 | 115,6 | +40131 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 24729,0 | 16317 | **66** | 17708 | 92,1 | -1391 |
| Единый налог на вмененный налог (ЕНВД) | 27761,0 | 18079 | **65,1** | 21012 | 86 | -2933 |
| Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) | 1446,0 | 1165 | **80,6** | 124 | В 9,4р | +1041 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 767,0 | 668 | **87,1** | 423 | 157,9 | +245 |
| Налог на имущество физических лиц | 15932,0 | 2567 | **16,1** | 5202 | 49,3 | -2635 |
| Земельный налог | 26225,0 | 9312 | **35,5** | 14221 | 65,5 | -4909 |
| Государственная пошлина | 6794,0 | 4153 | **61,1** | 5187 | 80,1 | -674 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***35887,0*** | ***27441*** | ***76,5*** | ***38516*** | ***71,2*** | ***-11075*** |
| доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, гос.собственность на которые не разграничена | 21300,0 | 12795 | **60,1** | 20833 | 61,4 | -8038 |
| доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 5001,0 | 3734 | **74,7** | 4023 | 92,8 | -289 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 340,0 | 25 | **7,4** | 25 | 100 | +25 |
| прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов | 1960,0 | 1285 | **65,6** | 1798 | 71,5 | -513 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 362,0 | 311 | **85,9** | 200 | 155,5 | +111 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 690,0 | 493 | **71,4** | 543 | 90,8 | -50 |
| Доходы от продажи иного имущества, находящегося в собственности городских округов | 200,0 | - | **-** | 310 | - | -310 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 3800,0 | 3914 | **103** | 2147 | 182,3 | +1767 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1158,0 | 2828 | **244,2** | 5987 | 47,2 | -3159 |
| Прочие неналоговые доходы | 1076,0 | 2056 | **191,1** | 2650 | 77,6 | -594 |
| ***Безвозмездные поступления*** | ***712878,42*** | ***467780*** | ***65,6*** | ***436341*** | ***107,2*** | ***+31439*** |
| дотации | 44293,74 | 43767 | **98,8** | 20734 | В 2р | +23033 |
| субсидии | 145936,29 | 52154 | **35,7** | 65050 | 80,2 | -12896 |
| субвенции | 517606,02 | 371772 | **71,8** | 351141 | 105,9 | +20631 |
| Иные межбюджетные трансферты | 5042,4 | 5042 | **-** | - | - | +5042 |

* 1. **Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета**

В структуре исполнения налоговых и неналоговых доходов по прежнему основную долю занимают доходы от налоговых поступлений – 92,7% или 349056 тыс. руб., на неналоговые доходы приходится 7,3%, или 27441 тыс. руб.

План по **налоговым доходам**, утвержденный на 2020 год в сумме 514904,0 тыс. руб., исполнен в сумме 349056 тыс. руб. или на 67,8%, и на 28515 тыс. руб. или на 8,9% выше поступлений за соответствующий период 2019 года. Основное увеличение по налоговым источникам произошло по НДФЛ, на 15,6%.

По пяти источникам произошло снижение поступлений (акцизы, ЕНВД, налог на имущество физических лиц, земельный налог, государственная пошлина).

**НДФЛ** - основной источник налоговых поступлений, исполнение бюджетных назначений за 2020 год составило 296795 тыс. руб., или 72,2 % от годового плана (411250 тыс. руб.). В связи с увеличением в 2020 году размера дополнительного норматива отчислений от НДФЛ в бюджет Лесозаводского городского округа (2020 год – 38,8804%, 2019 год - 35,7511%) и повышением заработной платы увеличился объем поступлений в сравнении с аналогичным периодом 2019 года на 40131 тыс. руб., или на 15,6%.

**Акцизы** - исполнение бюджетных назначений составило 16317 тыс. руб., или 66% от утвержденного годового плана (24729 тыс. руб.), что на 1391 тыс. руб., или на 7,9% меньше поступлений за аналогичный период 2019 года за счет снижения установленного в 2020 году дополнительного норматива (2020год- 0,37818%, 2019год – 0,37964%).

**Единый налог** на вмененный доход (ЕНВД) - поступление доходов от налога составило 18079 тыс. руб. или 65,1% от годового объема плановых назначений (27761 тыс. руб.), что меньше на 2933 тыс. руб. поступлений прошлого года, на что сказалось установление снижения ставки налога для отдельных видов деятельности и перенос уплаты налога.

**ЕСХН** - исполнение бюджетных назначений составило 1165 тыс. руб. или 80,6% от годового объема плановых назначений (1446 тыс. руб.). В связи с тем, что в 2019 году по данному налогу администратором были проведены возвраты, в сравнении с аналогичным периодом 2019 года поступление увеличилось на 1041 тыс.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** - исполнение бюджетных назначений составило 668 тыс. руб. или 87,1% от годового объема плановых назначений (767 тыс. руб.). В сравнении с аналогичным периодом 2019 года поступление налога возросло на 245 тыс. руб., на что повлияло установление коэффициента-дефлятора и количество выданных патентов.

**Налог на имущество физических лиц** - поступление в бюджет составило в сумме 2567 тыс. руб. или 16,1% от плана, и по сравнению с 2019 годом (5202 тыс. руб.) поступление уменьшилось на 2635 тыс. руб. или на 50,7%. Срок оплаты налога не наступил (1 декабря).

**Земельный налог** - поступление составило 9312 тыс. руб. или 35,5% исполнения, и на 4909 тыс. руб. или на 34,5% меньше объема поступлений 2019 года. Срок оплаты налога не наступил (1 декабря). По земельному налогу сроки уплаты авансовых платежей за 1 квартал 2020 и за 2 квартал 2020 года перенесены в соответствии с решением Думы Лесозаводского городского округа от 29.06.2020 № 205-НПА «Об уплате авансовых платежей по земельному налогу в первом и втором кварталах 2020 года».

**Государственная пошлина** - исполнение бюджетных назначений по государственной пошлине составило 4153 тыс. руб., или 61,1% от годового плана (6794 тыс. руб.), в том числе:

-по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями - в сумме 4143 тыс.руб., или 61,3%;

- за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции - в сумме 10 тыс.руб. или 33,3%.

В сравнении с прошлым годом поступило госпошлины меньше на 674 тыс. руб.

План по **неналоговым доходам**, утвержденный на 2020 год в сумме 35887 тыс. руб., исполнен за 9 месяцев 2020 года в сумме 27441 тыс. руб., что составило 76,5% исполнения.

Однако в сравнении с прошлым годом доходы снизились на 11075 тыс. руб., или на 28,8%.

Значительное уменьшение доходов произошло по аренде земельных участков (на 8038 тыс. руб.), а также по другим источникам: аренде имущества, прочим поступлениям от использования имущества, от компенсации затрат государства, штрафам, прочим неналоговым доходам, доходам от продажи имущества.

По одному источнику – реализация муниципального имущества – доходы в бюджет в 2020 году не поступали.

Основными источниками неналоговых поступлений являются доходы от аренды земельных участков (доля составила - 46,6%), от продажи земли (14,3%), от аренды имущества (13,6%), штрафы (10,3%).

Доходы **в виде арендной платы за земельные** **участки** исполнены в сумме 12795 тыс. руб. или 60,1% от годового прогноза поступлений (21300 тыс. руб.). Согласно информации финансового управления администрации ЛГО причиной низкого выполнения плана является выкуп ранее арендованных земельных участков, расторжение заключенных договоров, рост задолженности.

Контрольно-счетная палата ранее обращала внимание, что имеется риск невыполнения годового плана по указанному источнику, в сравнении с 2019 годом, план установлен выше (2019г-20000 тыс. руб., 2020г – 21300 тыс. руб.), а поступление доходов ниже уровня 2019 года на 8038 тыс. руб. (2019г – 17162,3 тыс. руб., 2020г – 8350,2 тыс. руб.).

Доходы **от сдачи в аренду имущества** исполнены в сумме 3734 тыс. руб. или 74,7% от прогноза поступлений (5001 тыс. руб.).

**Прочие поступления от использования имущества**, находящегося в собственности городского округа составили в сумме 1285 тыс. руб. или 65,6% от годового прогноза поступлений (1960 тыс. руб.), и на 513 тыс. руб. меньше объема поступлений за аналогичный период 2019 года.

По данному источнику поступили доходы за наем жилых помещений в сумме 1240 тыс. руб. (89,9% исполнения) и доходы по договорам за предоставление рекламного места в сумме 45 тыс. руб. (7,8% исполнения).

**Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий**, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, поступили в сумме 25 тыс. руб. от МУП Оптика. План утвержден в размере 340 тыс. руб., планировалось получить доходы от перечисления части прибыли предприятием МУП Гастроном. Однако предприятием МУП Гастроном прибыль в бюджет не перечислялась.

Исполнение бюджетных назначений по доходам **от продажи земельных участков** составило 3914 тыс. руб. или 103% от уточненного годового плана (3800 тыс. руб.), и на 1767 тыс. руб. больше объема поступлений за аналогичный период 2019 года. Решением Думы ЛГО от 13.11.2020 план по данному источнику увеличен до 3950 тыс. руб.

Причиной роста поступлений доходов является увеличение количества заявок на выкуп земельных участков.

Доходы **от продажи иного имущества.** За 9 месяцев 2020 года реализация имущества не осуществлялась, в бюджет доходы не поступали. Годовой объем плановых назначений установлен в сумме 200 тыс. руб., который за 2020 год не будет выполнен.

Исполнение бюджетных назначений по платежам **за пользование природными ресурсами** составило 311 тыс. руб. или 85,9% от годового объема плановых назначений (362 тыс. руб.), и на 111 тыс. руб. поступило больше чем за аналогичный период 2019 года.

Исполнение бюджетных назначений по доходам **от оказания платных услуг** **и компенсации затрат государства** составило 493 тыс. руб. или 71,4% от годового прогноза (690 тыс. руб.).

По указанному источнику поступили в бюджет доходы от возмещения эксплуатационных расходов по заключенным договорам аренды помещений в здании администрации в сумме 360 тыс. руб. (69% исполнения) и в счет гашения дебиторской задолженности прошлых лет – в сумме 133 тыс. руб.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** – исполнение составило 2828 тыс. руб. или в 2,5 раза больше годового плана (1158 тыс. руб.). Решением Думы ЛГО от 13.11.2020 план по данному источнику увеличен до 3020 тыс. руб.

Исполнение бюджетных назначений **по прочим неналоговым доходам** составило 2063 тыс. руб. или 191,7% от годового прогноза (1076 тыс. руб.), но на 587 тыс. руб. меньше объема поступлений за аналогичный период 2019 года.

По данному источнику доходов поступили доходы от платы за размещение сезонного объекта торговли в сумме 1699 тыс. руб. и за выдачу разрешений на снос зеленых насаждений в сумме 364 тыс. руб. Решением Думы ЛГО от 13.11.2020 план по данному источнику увеличен до 2064 тыс. руб.

**2.2. Исполнение безвозмездных поступлений**

С учетом возврата остатков прошлых лет кассовое исполнение по безвозмездным поступлениям составило в общей сумме 467780 тыс. руб. или 65,6% от годового объема плановых назначений (712878,4), в том числе:

- дотации – при утвержденном годовом объеме плановых назначений в сумме 44293,7 тыс. руб. поступило 43767 тыс. руб., или 98,8%;

- субсидии - при утвержденном годовом объеме в сумме 145936,3 тыс. руб. поступило 52154 тыс.руб., или 35,7%;

- субвенции - при утвержденном годовом объеме в сумме 517606 тыс. руб. поступило 371772 тыс. руб. или 71,8%;

- иные межбюджетные трансферты – поступило в бюджет 5042,4 тыс. руб., или 100%.

Возврат в бюджеты бюджетной системы остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, составило 5281,8 тыс. руб.

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

По состоянию на 01.10.2020 недоимка в бюджет по неналоговым доходам составила в сумме 32260,0 тыс.руб.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **Задолженность на 01.01.2020** | **Задолженность на 01.10.2020** | **Рост(+), снижение(-)** | **Темп роста (%)** |
| от сдачи в аренду муниципального имущества | 1949,3 | **1677,3** | -272 | 86,0 |
| от сдачи в аренду земельных участков | 22216,9 | **29101,1** | +6884,2 | 131,0 |
| Плата по договорам на установку рекламной конструкции | 28,8 | **-** | -28,8 | - |
| От перечисления части прибыли МУП, остающейся после уплаты налогов | 489,7 | **464,7** | -25 | 94,9 |
| Плата за наем жилого помещения (задолженность организаций) | 874,6 | **1016,9** | +142,3 | 116,3 |
| **Всего** | **25559,3** | **32260,0** | **+6700,7** | **126,2** |
| Плата за наем жилого помещения (задолженность нанимателей помещений) | 5196,9 | **3829,5** | -1367,4 |  |

За 9 месяцев 2020 года задолженность увеличилась на 6700,7 тыс. руб. или на 26%. Основной суммой увеличения задолженности приходится на аренду земельных участков (6884,2 тыс. руб.).

1. **Исполнение расходов бюджета**

Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 861600,8 тыс. руб. или 65,8**%** от уточненного плана (1309481,8 тыс. руб.). В сравнение с 2019 годом расходы за отчетный период возросли на 99059,1 тыс. руб.

Ведомственной структурой расходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2020 год предусмотрено финансирование 9 главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС).

Анализ исполнения бюджета городского округа по ведомственной структуре расходов за 9 месяцев 2020 года представлен в таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ГРБС** | **план**  **на 2020 год** | **Исполнено 2020 года** | | | **Исполнение за 2019** | **Темп роста** | |
| **Сумма** | **% исполн** | **Доля,%** | **сумма** | **%** |
| **РАСХОДЫ** всего, в том числе: | **1309481,8** | **861600,8** | **65,8** | **100** | **762541,7** | **+99059,1** | **113,0** |
| МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба ЛГО» | 2345,0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» | 765254,9 | 544339,2 | 71,1 | 63,2 | 553302,3 | -8963,1 | 98,4 |
| Администрация Лесозаводского городского округа | 366020,6 | 195501,0 | 53,4 | 22,7 | 93959,5 | +101541,5 | 208,1 |
| МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО» | 104146,7 | 77902,0 | 74,8 | 9,0 | 71353,9 | +6548,1 | 109,2 |
| МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО» | 26438,0 | 18455,3 | 69,8 | 2,1 | 16158,9 | +2296,4 | 114,2 |
| Финансовое управление | 17625,0 | 11732,9 | 66,6 | 1,4 | 13229,7 | -1496,8 | 88,7 |
| Управление имущественных отношений | 18396,6 | 7962,8 | 43,3 | 0,9 | 9029,8 | -1067 | 88,2 |
| Дума Лесозаводского городского округа | 6720,0 | 3819,8 | 56,8 | 0,4 | 3750,1 | +69,7 | 101,9 |
| Контрольно-счетная палата | 2535,0 | 1887,8 | 74,5 | 0,2 | 1757,6 | +130,2 | 107,4 |

Самый низкий процент освоения бюджетных ассигнований на 01.10.2020 по главным распорядителям бюджетных средств:

- Управление имущественных отношений – 43,3**%**, в сумме 7962,8 тыс.руб.,

- администрация Лесозаводского городского округа – 53**,4%**, в сумме 195501,0 тыс.руб.;

-Дума ЛГО – 56,8%, в сумме 3819,8 тыс. руб.

Основная доля исполненных расходов приходится на МКУ «Управление образования» -63,2%.

В сравнении с 2019 годом значительно возросли расходы по администрации – на 101541,5 тыс. руб., МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО» - на 2296,4 тыс. руб. или на 14,2%, МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО» - на 6548,1 тыс. руб. или на 9,2%.

Сократились расходы по МКУ «Управление образования» - на 8963,1 тыс. руб., или на 1,6%, Управлению имущественных отношений – на 1067 тыс. руб. или на 11,8%.

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2020 года представлено в таблице.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Показатели** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 9 мес 2020 года** | **%**  **испол-нения** | **Факт за 9 мес 2019 года** | **Отклонения к**  **2019 г.** | |
| **тыс.руб.** | **%** |
|  | **ВСЕГО РАСХОДЫ** | **1309481,8** | **861600,8** | **65,8** | **762541,7** | +99059,1 | 113,0 |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 125181,7 | **83315,6** | **66,6** | 69688 | +13627,6 | 119,6 |
| 0200 | Национальная оборона | 6,6 | **3,0** | **45,7** | 0 | +3,0 | - |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5790,1 | **4365,2** | **75,4** | 1122,2 | +3243 | 389,0 |
| 0400 | Национальная экономика | 33311,8 | **16364,1** | **49,1** | 13149,1 | +3215 | 124,5 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 178577,1 | **63778,5** | **35,7** | 13659,6 | +50118,9 | 466,9 |
| 0700 | Образование | 783472,3 | **563674,7** | **72,0** | 569246 | -5571,3 | 99,0 |
| 0800 | Культура и кинематография | 54174,6 | **38951,5** | **71,9** | 38243,4 | +708,1 | 101,9 |
| 1000 | Социальная политика | 95127,5 | **66835,2** | **70,3** | 38016,7 | +28818,5 | 175,8 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 17897,1 | **13679,7** | **76,4** | 8818,2 | +4861,5 | 155,1 |
| 1200 | Средства массовой информации | 4300 | **2996,3** | **69,7** | 2610 | +386,3 | 114,8 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 11643 | **7637,0** | **65,6** | 7988,5 | -351,5 | 95,6 |

**Ниже среднего** исполнения бюджета по расходам (65,8%) наблюдается по четырем разделам, из них:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - **35,7%,** исполнено в сумме 63778,5тыс. руб. при годовых назначениях в сумме 178577,1 тыс. руб.,

- «Национальная экономика» - **49,1%**, исполнение расходов составило 16364,1 тыс. руб. при утвержденных назначениях в сумме 33311,8 тыс. руб.

**Выше среднего** уровня исполнено по семи разделам, в том числе:

- «Физическая культура и спорт» - 76,4%,

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 75,4%,

- «Образование» - 72%,

- «Культура и кинематография» - 71,9%,

- «Социальная политика» - 70,3%,

- «Средства массовой информации» - 69,7%,

- «Общегосударственные вопросы» – 66,6%.

По отношению к прошлому году практически по всем разделам произошло увеличение расходов, в том числе наибольшее:

- «Социальная политика» - на 28818,5 тыс.руб. или на 75,8%,

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 50118,9 тыс. руб. или в 4,8 раза,

- «Общегосударственные вопросы» - на 13627,6 тыс. руб. или на 19,6%,

- «Физическая культура и спорт» - на 4861,5 тыс. руб. или на 55,1%.

Снижение расходов наблюдается по разделу «Образование» – на 5571,3 тыс.руб. и по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 351,5 тыс. руб. или на 4,4%.

**4. Исполнение муниципальных программ** **и непрограммных расходов**

На реализацию мероприятий муниципальных **программ** на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1076772,8 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 713600,7 тыс. руб. или на 66,3%.

Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов за 9 месяцев 2020 года приведен в таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальной программы** | **2020 год** | | | | | **2019** | |
| **Утвержденный план на 2020 год** | **Факт за 9 мес 2020 года** | **% исполне-ния** | | **Факт за 9 мес 2019** | **отклонение** | **%** |
| **Всего РАСХОДЫ** | **1309481,8** | **861600,8** | | **65,8** | **762541,7** | **+99059,1** | **113,0** |
| **Непрограммные направления деятельности** | **232709,0** | **148000,1** | | **63,6** | **101246,5** | **+46753,6** | **146,2** |
| **Расходы по муниципальным программам** | **1076772,8** | **713600,7** | | **66,3** | **661295,2** | **+52305,5** | **107,9** |
| Развитие образования ЛГО | 717045,0 | 517770,6 | | 72,2 | 526872,2 | -9101,6 | 98,3 |
| Энергоэффективность, развитие системы газоснабжения в ЛГО | 16914,3 | 16914,3 | | 100 | 771,5 | +16142,8 | 2192,4 |
| Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения | 31273,4 | 19088,8 | | 61,0 | 10795 | +8293,8 | 176,8 |
| Сохранение и развитие культуры на территории ЛГО | 70018,8 | 52021,9 | | 74,3 | 51336,1 | +685,8 | 101,3 |
| Обеспечение доступным и качественным жильем отдельных категорий граждан и развитие жил.строительства на территории ЛГО | 95913,2 | 52892,1 | | 55,2 | 27549,5 | +25342,6 | 192,0 |
| Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, обеспечение пож.безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО | 5790,1 | 4365,2 | | 75,4 | 1122,2 | +3243 | 389,0 |
| Модернизация дорожной сети ЛГО | 27780,2 | 15342,1 | | 55,2 | 12485,5 | +2856,6 | 122,9 |
| Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО | 17897,1 | 13679,7 | | 76,4 | 8818,2 | +4861,5 | 155,1 |
| Обращение с твердыми бытовыми отходами в ЛГО | 500,0 | 297,5 | | 59,5 | 39,6 | +257,9 | 751,3 |
| Формирование в ЛГО электронного муниципалитета и реформирование системы муниципального управления на основе использования современных информационных и телекоммуникационных технологий | 900,0 | 326,3 | | 36,3 | 107,0 | +219,3 | 305,0 |
| Экономическое развитие ЛГО | 35833,0 | 19641,1 | | 54,8 | 21163,5 | -1522,4 | 92,8 |
| Развитие муниципальной службы в администрации ЛГО | 50,0 | 46,0 | | 91,9 | 50,0 | -4 | 92,0 |
| Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО | 440,0 | 215,1 | | 48,9 | 45,0 | +170,1 | 478,0 |
| Формирование современной городской среды на территории ЛГО | 56417,8 | 1000,0 | | 1,8 | 140,0 | +860 | 714,3 |

Исполнение программных расходов **выше среднего** уровня (65,8%) за отчетный период сложилось по шести муниципальным программам, в том числе:

- «Энергоэффективность, развитие системы газоснабжения в ЛГО» - 100**%**, исполнено 16914,3 тыс. руб.,

- «Развитие муниципальной службы в администрации Лесозаводского городского округа» - 91,9% или 46 тыс. руб. (план 50 тыс. руб.),

- «Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО» - 76,4% или 13679,7 тыс. руб. (план 17897,1 тыс. руб.),

- «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, обеспечение пож.безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО» - 75,4%, при плане 5790,1 тыс. руб. расходы составили 4365,2 тыс. руб.,

- «Сохранение и развитие культуры на территории ЛГО» – 74,3% или 52021,9 тыс. руб. (план 70018,8 тыс. руб.),

- «Развитие образования ЛГО» - 72,2% или 517770,6 тыс. руб. (план 717045 тыс. руб.),

Исполнение **ниже среднего** уровня за отчетный период сложилось по восьми муниципальным программам, из них:

- «Формирование современной городской среды на территории ЛГО» - 1,8%, при плане 56417,8 тыс. руб. расходы составили 1000 тыс. руб.,

- «Формирование в ЛГО электронного муниципалитета и реформирование системы муниципального управления на основе использования современных информационных и телекоммуникационных технологий» - 36,3%, при плане 900 тыс. руб. исполнено 326,3 тыс. руб.,

- «Экономическое развитие ЛГО» - 54,8%, при плане 35833 тыс. руб. расходы составили 19641,1 тыс. руб., в связи с низким исполнением мероприятий по оценке недвижимости, признании прав и регулирование отношений с мун собственностью (13,8%), по землеустройству и землепользованию (2,2%) подпрограммы «Управление имуществом, находящимся в собственности и ведении ЛГО»,

- «Обеспечение доступным и качественным жильем отдельных категорий граждан и развитие жил.строительства на территории ЛГО» - 55,2%, при плане 95913,2 тыс. руб. исполнено 52892,1 тыс. руб., неосвоены субсидии из краевого бюджета на обеспечение земельных участков, предоставленных многодетным семьям, инженерной и транспортной инфраструктурой (15872 тыс. руб.), низким освоением субсидий на мероприятия подпрограммы по переселению граждан из аварийного жилья (49,3% исполнения),

- «Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа» - 55,2%, при плане 27780,2 тыс. руб. исполнение составило 15342,1 тыс. руб., не исполнены бюджетные назначения, планируемые за счет средств дорожного фонда ПК на мероприятия по капитальному ремонту автомобильных дорог (4000 тыс. руб.), а также не исполнены расходы, планируемые на паспортизацию дорог (500 тыс. руб.), низкое освоение средств по мероприятиям повышения уровня безопасности движения (35%),

- «Обращение с твердыми бытовыми отходами в ЛГО» - 59,5%, при установленном плане 500 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 297,5 тыс. руб.,

- «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения ЛГО» - 61%, при плане 31273,4 тыс. руб. исполнение составило 19088,8 тыс. руб., не исполнены планируемые расходы, предусмотренные на мероприятия программы на ремонт сооружений децентрализованного водоснабжения (31,1%), на ремонт канализационной сети (46,4%), на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения (30,7%).

Расходы на реализацию муниципальных программ по отношению к аналогичному периоду 2019 года увеличились на 52305,5 тыс. руб. или на 7,9%.

**Снижение** расходов наблюдается по двум программам:

- «Развитие образования ЛГО» - на 9101,6 тыс. руб. или на 1,7%,

- «Экономическое развитие ЛГО» - на 1522,4 тыс. руб. или на 7,2%.

По остальным программам исполнение расходов увеличилось.

На **непрограммные** направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2020 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 232709 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 148000,1 тыс. руб. или 63,6% от утвержденных назначений.

В разрезе направлений расходов бюджета не осуществлялись расходы, планируемые за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (7465,1 тыс. руб.), низкое исполнение расходов, планируемых на исполнение судебных решений (13,2% исполнения), уплату налогов, сборов (34,5%).

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года непрограммные расходы увеличились на 46753,6 тыс. руб. или на 46,2%.

**5.** **Расходование средств бюджетных фондов**

***Резервный фонд***

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем Резервного фондаадминистрации ЛГО на 2020 год утвержден в сумме 6569,3тыс. руб***.***

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2020 года средства резервного фонда направлены в сумме 5091,4 тыс. руб. на выплаты материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате пожара и в связи с сильными ливневыми дождями, приобретение медоборудования и дезинфицирующих средств, приобретение нефтепродуктов, фекального насоса, выполнения работ по прочистке водопропускной системы для уменьшения риска возникновения чрезвычайной ситуации и другие расходы. Остаток не распределенных назначений фонда на 01.10.2020 составил 1477,9 тыс. руб.

***Дорожный фонд***

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем муниципального дорожного фонда на 2020 год утвержден в размере 31641,0 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования фонда сформированы от прогнозируемых доходных источников: акцизов на нефтепродукты – 24729 тыс.руб., субсидии из дорожного фонда Приморского края – 4000 тыс. руб., неиспользованный остаток на 01.01.2020 – 2912 тыс. руб.

За 9 месяцев 2020 года поступления дорожного фонда составили в сумме 16317 тыс. руб. от поступивших акцизов на нефтепродукты.

Кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 16342,1 тыс. руб.или 51,6**%** к утвержденному объему бюджетных ассигнований (31641,0 тыс. руб.).

Согласно отчету об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда, ассигнования направлены на выполнение мероприятий муниципальной программы:

-«Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа», в том числе:

- на текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети – 14626,5 тыс. руб. или 69,1% при утвержденном годовом плане 21156,5 тыс. руб.;

- на повышение уровня безопасности дорожного движения в Лесозаводском городском округе – 715,6 тыс. руб. или 35,8% при утвержденном годовом плане 2000 тыс. руб.

- «Формирование современной городской среды» - 1000 тыс. руб. на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий и проездов к дворовым территориям.

Остаток средств дорожного фонда на 01.10.2020, с учетом неиспользованного остатка на начало года, составляет 2886,9тыс. руб.

**6. Дефицит бюджета. Муниципальный долг.**

В соответствии с Отчетом бюджет Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2020 года исполнен с дефицитом в сумме 17323,7 тыс. руб. при плановом дефиците 29655,5 тыс. руб.

За отчетный период было произведено погашение коммерческого кредита на сумму 113890 тыс. руб., бюджетного кредита – 1000 тыс. руб.

Заключен муниципальный контракт от 12.05.2020 № б/н на сумму 111910 тыс. рублей.

Источниками финансирования дефицита бюджета Лесозаводского городского округа в 2020 году является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа в сумме 20303,68 тыс. руб.

Остатки бюджетных средств на 01.01.2020 составили 40080,2 тыс. руб., остатки неиспользованных средств на 01.10.2020 составили 19776,6 тыс. руб.

***Муниципальный внутренний долг*** Лесозаводского городского округа на 01.10.2020составил **153970,4** тыс. руб*.*, в том числе кредиты от кредитных организаций - 111910 тыс. руб., бюджетный кредит – 42060,4 тыс. руб.

***Расходы на обслуживание муниципального долга*** за отчетный периодсоставили в сумме 7637,0 тыс. руб. или 65***,6%*** от годовых плановых назначений в сумме 11643 тыс. руб.

1. **Анализ состояния кредиторской задолженности**

Кредиторская задолженность по **казенным** учреждениям *ЛГО* на 01.10.2020 согласно Сведениям по кредиторской задолженности (ф. 0503369) составила 31905,4 тыс. руб., в том числе просроченная – 2196,0 тыс. руб.

За 2020 год общая сумма кредиторской задолженности сократилась на **16031,1** тыс.руб. за счет сокращения задолженности по расчетам по доходам на 20102,4 тыс. руб. (расчеты с плательщиками налоговых доходов, суммы межбюджетных трансфертов).

(тыс. руб)

| **Вид кредиторской**  **задолженности** | **Сумма кредиторской задолженности**  **(тыс. руб.)** | | | | **Изменение** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **на 01.01.2020** | | **на 01.10.2020** | | **сумма (тыс.руб.)** | |
| **всего** | в т.ч. просро-ченная | **всего** | в т.ч. просро-ченная | **всего** | в т.ч. просро-ченная |
| Расчеты по доходам | 33360,6 | 0 | 13258,2 | 0 | -20102,4 | 0 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 35,2 | 0 | 39,4 | 0 | +4,2 | 0 |
| Расчеты по принятым обязательствам | 11883 | 6229,5 | 15732,4 | 2196,0 | +3849,4 | -4033,5 |
| Расчеты по платежам в бюджеты | 2650,2 | 0 | 2841 | 0 | +190,8 | 0 |
| Прочие расчеты с кредиторами | 7,5 | 0 | 34,4 | 0 | +26,9 | 0 |
| **Итого** | **47936,5** | **6229,5** | **31905,4** | **2196,0** | **-16031,1** | **-4033,5** |

По состоянию на 01.10.2020 просроченная кредиторская задолженность уменьшилась на 4033,5 тыс. руб.

За 9 месяцев 2020 года сумма кредиторской задолженности по принятым обязательствам и расчетам по платежам в бюджет увеличилась на 4040,3 тыс. руб. и составила 18573,4 тыс. руб.

Кредиторская задолженность **бюджетных и автономных** учреждений согласно Сведениям по кредиторской задолженности (ф 0503769) по состоянию на 01.10.2020 составила 51725,9 тыс. руб., в том числе:

-собственные доходы учреждений – 13080,4 тыс. руб.

-субсидии на выполнение муниципального задания –36207,9 тыс. руб.,

-субсидии на иные цели – 2437,6 тыс. руб.

За 9 месяцев 2020 года сумма кредиторской задолженности по принятым обязательствам и расчетам по платежам в бюджет уменьшилась на 17098,6 тыс. руб. и составила 43340,1 тыс. руб., в том числе просроченная – 1619,8 тыс. руб.

(тыс. руб.)

| **Вид кредиторской**  **задолженности** | **Сумма кредиторской задолженности**  **(тыс. руб.)** | | | | **Изменение** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **на 01.01.2020** | | **на 01.10.2020** | | **сумма (тыс.руб.)** | |
| **всего** | в т.ч. просро-ченная | **всего** | в т.ч. просро-ченная | **всего** | в т.ч. просро-ченная |
| Расчеты по доходам | 3618,3 |  | 7562,2 |  | +3943,9 |  |
| Расчеты с подотчетными лицами | 366,3 |  | 511,9 |  | +145,6 |  |
| *Расчеты по принятым обязательствам* | 45792,3 | 8828,3 | 26980,3 | 1619,8 | -18812 | -7208,5 |
| *Расчеты по платежам в бюджеты* | 14646,4 | 2321,6 | 16359,8 |  | +1713,4 | -2321,6 |
| Прочие расчеты с кредиторами | 109,5 |  | 311,7 |  | +202,2 |  |
| **Итого** | **64532,5** | **11149,9** | **51725,9** | **1619,8** | **-12806,6** | **-9530,1** |

**Выводы:**

1. Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2020 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 январь – сентябрь 2020 года исполнен:

- по доходам - в сумме 844277 тыс.руб. или 66,8% от утвержденных назначений (1263669,4 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме 861600,8 тыс.руб. или 65,8% от уточненных бюджетных назначений (1309481,8 тыс.руб.);

- дефицит бюджета составил 17323,7 тыс. руб. или 58,4% от утвержденного дефицита бюджета (29655,5 тыс. руб.).

3. Объем налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2020 года составил 376497 тыс. руб. или 68,4% от уточненного плана (550791 тыс. руб.), в том числе:

- по налоговым доходам исполнен в сумме 349056 тыс. руб., или 67,8%,

- по неналоговым доходам исполнен в сумме 27441 тыс. руб. или 76,5%.

Отмечается низкое выполнение плана по доходам в виде арендной платы за земельные участки (60,1%), от перечисления части прибыли МУП (7,4%), отсутствуют поступления от продажи муниципального имущества. Таким образом, имеется риск невыполнения годового плана по указанным источникам.

При плане 712878,4 тыс. руб. безвозмездных поступлений получено с учетом возврата остатков прошлых лет в сумме 467780 тыс. руб. или 65,6%.

К уровню прошлого года доходов поступило больше на 48879 тыс. руб. или на 6,1%, в том числе:

-налоговые доходы – увеличились на 28515 тыс. руб. или на 8,9% (за счет увеличения НДФЛ, ЕСХН),

-неналоговые доходы – снизились на 11075 тыс. руб., или на 28,8% (за счет уменьшения аренды земельных участков, штрафов и других источников),

- безвозмездные поступления – увеличились на 31439 тыс. руб. или на 7,2%.

4. За отчетный период увеличилась недоимка в бюджет по платежам, администрируемым Управлением имущественных отношений на 6700,7 тыс. руб., основная сумма увеличения недоимки приходится по аренде земельных участков.

5. Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 861600,8 тыс. руб., или 65,8% от годовых назначений.

В сравнение с 2019 годом расходы за отчетный период возросли на 99059,1 тыс. руб. или на 13%.

Ниже среднего уровня (65,8%) исполнено по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 35,7%, «Национальная экономика» - 49,1%.

На реализацию мероприятий муниципальных программ за 9 месяцев 2020 года расходы исполнены в сумме 713600,7 тыс. руб. или на 66,3%. Непрограммные расходы исполнены в сумме 148000,1 тыс. руб. или 63,6% от уточненного плана.

Расходы на реализацию муниципальных программ в целом по отношению к аналогичному периоду 2019 года увеличились на 52305,5 тыс. руб. или на 7,9%, по непрограммным направлениям расходы увеличились на 46753,6 тыс. руб. или на 46,2%.

Исполнение программных расходов выше среднего уровня (65,8%) за отчетный период сложилось по шести муниципальным программам, ниже – по восьми программам, из них:

- «Формирование современной городской среды на территории ЛГО» - 1,8%,

- «Формирование в ЛГО электронного муниципалитета и реформирование системы муниципального управления на основе использования современных информационных и телекоммуникационных технологий» - 36,3%,

- «Экономическое развитие ЛГО» - 54,8%,

- «Обеспечение доступным и качественным жильем отдельных категорий граждан и развитие жил.строительства на территории ЛГО» - 55,2%,

- «Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа» - 55,2%,

- «Обращение с твердыми бытовыми отходами в ЛГО» - 59,5%,

- «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения ЛГО» - 61%.

6. На 01.10.2020 поступления дорожного фонда составили в сумме 16317 тыс. руб., кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 16342,1 тыс. руб.или 51,6% к утвержденному годовому плану. Остаток бюджетных ассигнований фонда на 01.10.2020 составил 2886,9тыс. руб.

8. Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда за 9 месяцев 2020 года средства резервного фонда исполнены в сумме 5091,4 тыс. руб. или 77,5%. Остаток не распределенных назначений фонда на 01.10.2020 составил 1477,9 тыс. руб.

9. За 9 месяцев 2020 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 17323,7 тыс. руб. за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа.

За отчетный период было произведено гашение кредитов на сумму 114890,00 тыс. руб. Заключен муниципальный контракт на сумму 111 910 тыс. рублей. Муниципальный долг на 01.10.2020 составил в сумме 153970,4 тыс. руб.

10. Общая сумма кредиторской задолженности по всем муниципальным учреждениям по состоянию на 01.10.2020 составила 83631,3 тыс. руб., в том числе просроченная 3815,8 тыс. руб. За отчетный период задолженность уменьшилась на 28837,7 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность уменьшилась на 13563,6 тыс. руб.

За 9 месяцев 2020 года по принятым обязательствам и расчетам по платежам в бюджет сумма кредиторской задолженности:

- по казенным учреждениям увеличилась на 4040,2 тыс. руб.,

- по бюджетным и автономным – уменьшилась на 17098,6 тыс. руб.

**Предложения:**

Думе Лесозаводского городского округа:

-принять к сведению Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2020 года.

Администрации Лесозаводского городского округа:

- принять меры с целью недопущения невыполнения годового плана по источникам доходов (аренда земельных участков, прибыль МУП, приватизации имущества).

- принять меры по сокращению задолженности в бюджет по обязательным платежам, администрируемым Управлением имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа.

- продолжить работу по сокращению кредиторской задолженности муниципальных учреждений.

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

И.о.председателя Контрольно-счетной палаты

Лесозаводского городского округа О.А.Журкова