**ИНФОРМАЦИЯ**

**О ХОДЕ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЫТКАРИНО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2021 ГОДА**

25 октября 2021 г.

Информация о ходе исполнения бюджета городского округа Лыткарино Московской области (далее – г.о. Лыткарино) за 9 месяцев 2021 года подготовлена в соответствии с пунктом 9 части 1 статьи 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино, пунктом 2.9 Плана работы на 2021 год, Стандартом внешнего муниципального контроля «Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Лыткарино Московской области на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным приказом КСП № 15 от 06.03.2019 г.

Анализ хода исполнения бюджета г.о. Лыткарино за 9 месяцев 2021 года проведен на основании:

* решения Совета депутатов г.о. Лыткарино от 10.12.2020 № 48/8 «Об утверждении бюджета города Лыткарино на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);
* Отчета об исполнении бюджета города Лыткарино за 9 месяцев 2021 года и плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденного постановлением Главы г.о. Лыткарино от 14.10.2021 № 506-п и представленного в Контрольно-счетную палату 18.10.2021 года (№ 670).

Одновременно с отчетом представлена информация:

* о расходовании средств бюджета г.о. Лыткарино по целевым статьям (муниципальным программам г.о. Лыткарино и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов по состоянию на 01 октября 2021 года;
* о расходовании средств субсидий, иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Московской области бюджету г.о. Лыткарино, по состоянию на 01 октября 2021 года;
* о расходовании средств муниципального Дорожного фонда г.о. Лыткарино по состоянию на 01 октября 2021 года;
* о расходовании средств Резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино по состоянию на 01 октября 2021 года;
* выписка из долговой книги г.о. Лыткарино по состоянию на 01 октября 2021 года.

1. **Общая часть.**

Характеристика основных показателей бюджета г.о. Лыткарино.

Исполнение бюджета г.о. Лыткарино за 9 месяцев 2021 года характеризуется следующими основными показателями:

* поступления доходов бюджета составили 1 380 476,6 тыс. рублей (на 59 513,4 тыс. рублей ниже поступлений аналогичного периода 2020 года) или 37,0% исполнения утвержденного бюджета, что вдвое ниже исполнения аналогичного периода 2020 года;
* расходы бюджета составили 1 265 813,3тыс. рублей (на 59 513,4 тыс. рублей ниже поступлений аналогичного периода 2020 года) или 33,86% утвержденного бюджета, со снижением к аналогичному периоду 2020 года вдвое.

1. **Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по доходам**

**за 9 месяцев 2021 года.**

Исполнение доходной части бюджета г.о. Лыткарино за 9 месяцев 2021 года составило 1 380 476,6 тыс. рублей или 37% по отношению к утвержденным годовым показателям (Приложение № 1).

1. Исполнение по статье «Налоговые доходы» за 9 месяцев 2021 года составило 650 139,8 тыс. рублей или 79,33% от утвержденных плановых данных на 2021 год, что больше поступлений за аналогичный период 2020 года на 96 000,7 тыс. рублей или 8,6% в том числе:

* «Налог на доходы физических лиц» - 341 408,8 тыс. рублей или 73,93% от плана (рост поступлений на 3,0% относительно аналогичного периода 2020 года);
* «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - 5 003,9 тыс. рублей или 74,15% от плана (рост поступлений на 8,15% относительно аналогичного периода 2020 года);
* «Налоги на совокупный доход» - 135 250,3 тыс. рублей или 87,24% от плана (рост поступлений на 11,4%);
* «Налоги на имущество» - 163 125,4 тыс. рублей или 86,71% от плана (рост поступлений на 7,5%);
* «Государственная пошлина» - 5 352,7 тыс. рублей или 68,72% от плана (на 10% ниже поступлений 2020 года);

2. Исполнение по статье «Неналоговые доходы» за 9 месяцев 2021 года составило 110 105,5 тыс. рублей или 39,82 % от утвержденных плановых назначений на 2021 год, что в 2 раза ниже поступлений за аналогичный период 2020 года, в том числе:

* «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 77 562,3 тыс. рублей или 79,01% от плана (рост поступлений на 5,5% по сравнению с поступлениями аналогичного периода 2020 года);
* «Платежи при пользовании природными ресурсами» - 307,7 тыс. рублей или 14,06% утвержденного плана (в 6 раз ниже поступлений за аналогичный период 2020 года);
* «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» - 247,7 тыс. рублей или 122,62% утвержденного бюджета (в 2020 году за аналогичной период поступления по данному доходному источнику были в 26 раз выше);
* «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 30 126,3 тыс. рублей или 76,58% от плана (вдвое выше показателя 2020 года);
* «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 1 008,4 тыс. рублей или 119,25% от плана (на 20% выше показателя 2020 года);
* «Прочие неналоговые доходы» - 853,1 тыс. рублей или 0,63% от утвержденного бюджета (снижение поступлений на 93,0%).

3. Исполнение по статье «Безвозмездные поступления» (Приложение № 2) за 9 месяцев 2021 года составило 620 231,2 тыс. рублей или 23,53% от утвержденных плановых данных на 2021 год, что на 53 388,9 тыс. рублей ниже уровня 2020 года по объемам поступлений.

1. **Исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам**

**за 9 месяцев 2021 года.**

Исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам за 9 месяцев 2021 года составило 1 265 813,3 тыс. руб. или 33,86% по отношению к годовым плановым показателям (Приложение № 3). В разрезе целевых статей выполнение бюджета составило, в том числе:

* «Общегосударственные вопросы» - 171 406,2 тыс. рублей или 63,20% к плану;
* «Национальная оборона» - 2 533,4 тыс. рублей или 62,11% к плану;
* «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 26 004,8 тыс. рублей или 59,9% к плану;
* «Национальная экономика» - 53 563,8 тыс. рублей или 45,93% к плану;
* «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 53 953,6 тыс. рублей или 30,64% к плану;
* «Охрана окружающей среды» - 33 762,0 тыс. рублей или 1,97% к плану;
* «Образование» - 724 751,9 тыс. рублей или 65,79% к плану;
* «Культура, кинематография» - 75 212,9 тыс. рублей или 78,69% к плану;
* «Здравоохранение» - 3 247,5 тыс. рублей или 66,55% к плану;
* «Социальная политика» - 35 964,4 тыс. рублей или 34,32% к плану;
* «Физическая культура и спорт» - 70 273,2 тыс. рублей или 76,48% к плану;
* «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - 15 139,7 тыс. рублей или 98,74% к плану.

1. **Анализ показателей исполнения бюджета г.о. Лыткарино по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2021 года.**
2. Исполнение бюджета по муниципальным программам за 9 месяцев 2021 года составило 1 249 142,2 тыс. рублей или 33,67% по отношению к утвержденным годовым назначениям (Приложение № 4). Объем исполнения муниципальных программ включал в себя:

* МП «Культура» - 116 794,2 тыс. рублей или 76,14% к плану;
* МП «Развитие сельского хозяйства» - 241,1 тыс. рублей или 22,53% к плану;
* МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 36 108,0 тыс. рублей или 2,09% к плану;
* МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 36 011,2 тыс. рублей или 51,96% к плану;
* МП «Жилище» - 9 685,24 тыс. рублей или 16,62% к плану;
* МП «Спорт» - 70 273,2 тыс. рублей или 76,48% к плану;
* МП «Цифровое муниципальное образование» - 27 689,4 тыс. рублей или 72,56% к плану;
* МП «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 155 675,6 тыс. рублей или 64,32% к плану;
* МП «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - 34 854,0 тыс. рублей или 56,07% к плану;
* МП «Образование» - 687 296,6 тыс. рублей или 65,33% к плану;
* МП «Формирование современной комфортной городской среды» - 32 931,2 тыс. рублей или 23,29% к плану;
* МП «Здравоохранение» - 3 247,5 тыс. рублей или 66,55% к плану;
* МП «Архитектура и градостроительство» - 5 879,1 тыс. рублей или 59,63% к плану;
* МП «Социальная защита населения» - 23 778,0 тыс. рублей или 66,76% к плану;
* МП «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» - 8 677,9 тыс. рублей или 36,93% к плану.

1. Исполнение бюджета по непрограммным расходам за 9 месяцев 2021 года составило 1 187,3 тыс. рублей или 26,21% по отношению к утвержденным годовым назначениям.
2. **Резервный фонд Администрации городского округа Лыткарино.**

Утвержденным бюджетом на 2021 год установлен размер резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино в сумме 1 716 821,0 рублей, а также размер резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2021 год в сумме 1 411,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2021 года расходование средств резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино и резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий не производилось.

1. **Исполнение местного бюджета по расходам, осуществляемым за счет средств Дорожного фонда.**

Решением о бюджете (в редакции решения Совета депутатов г.о. Лыткарино от 10.12.2020 № 48/8 «Об утверждении бюджета города Лыткарино на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений) утвержден объем бюджетных ассигнований на 2021 год в размере 6 748,0 тыс. рублей.

Согласно данным отчета о расходовании средств муниципального Дорожного фонда г.о. Лыткарино по состоянию на 01.10.2021 г. поступления в доходную часть фонда составили 5 003,9 тыс. рублей или 74,2%. Остаток средств Дорожного фонда г.о. Лыткарино на начало отчетного периода –0,00 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по расходам средств муниципального Дорожного фонда г.о. Лыткарино по состоянию на 01.10.2021 г. составило 3 763,0 тыс. рублей.

Остаток средств Дорожного фонда г.о. Лыткарино на 01.10.2021 – 1 240,9 тыс. рублей.

1. **Анализ источников финансирования дефицита бюджета и состояния муниципального долга.**

Решением о бюджете установлены источники финансирования дефицита бюджета: кредиты кредитных организаций в валюте РФ, бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Утвержденные бюджетные назначения по привлечению заимствований в виде кредитных договоров и соглашений с кредитными организациями, а также бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ в соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований на 2021 год составляют 639 684,4 тыс. рублей.

Согласно выписке из Долговой книги, предоставленной финансовым управлением г. Лыткарино, и данным отчета об исполнении бюджета в период с 01.01.2021 по 30.09.2021 года Администрацией городского округа Лыткарино привлечено:

- бюджетный кредит от бюджета Московской области на общую сумму 319 842,2 тыс. рублей со сроком погашения до 01.12.2025 года;

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации на общую сумму 319 842,2 тыс. рублей со сроком погашения в 2022 году.

Таким образом, исполнение Программы муниципальных внутренних заимствований за 9 месяцев 2021 года составило 100%. Привлеченные кредиты были направлены на погашение кредитов, привлеченных в 2020-2021 годах (для снижения ставки рефинансирования).

1. **Выводы**

1. Общая сумма доходов бюджета г.о. Лыткарино за 9 месяцев 2021 года составила 1 380 476,6 тыс. рублей или 37%, в том числе:

* налоговые доходы – 650 139,8 тыс. рублей или 79,33% от общей суммы доходов;
* неналоговые доходы – 110 105,5 тыс. рублей или 39,82% от общей суммы доходов;
* безвозмездные поступления – 620 231,2 тыс. рублей или 23,53% от общей суммы доходов.

2. Исполнение местного бюджета по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2021 года составило 1 265 813,3 тыс. рублей или 33,86% утвержденного бюджета.

3. За 9 месяцев 2021 года отмечено низкое исполнение расходов по следующим муниципальным программам:

* МП «Развитие сельского хозяйства» - 22,53% к плану;
* МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 2,09% к плану;
* МП «Жилище» - 16,62% к плану;
* МП «Формирование современной комфортной городской среды» - 23,29% к плану;
* МП «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» - 36,93% к плану.

4. По состоянию на 01.01.2021 года расходование средств резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино и средств резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий не производилось.

1. **Предложения**

В целях повышения эффективности использования средств местного бюджета Контрольно-счетная палата предлагает Администрации г.о. Лыткарино:

* обеспечить исполнение муниципальных программ г.о. Лыткарино в установленные сроки;
* усилить контроль за поступлением неналоговых доходов в бюджет города в установленные сроки.