

Информация о ходе исполнения бюджета Арсеньевского городского округа за 9 месяцев 2021 года

Информация о ходе исполнения бюджета Арсеньевского городского округа за 9 месяцев 2021 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, нормативными правовыми актами Арсеньевского городского округа, пунктом 2.3 раздела II плана работы Контрольно-счетной палаты Арсеньевского городского округа на 2021 год.

Общая характеристика исполнения бюджета Арсеньевского городского округа за 9 месяцев 2021 года

Бюджет Арсеньевского городского округа на 2021 год утвержден муниципальным правовым актом Арсеньевского городского округа от 24.12.2020 № 225-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 29.09.2021 № 271-МПА, далее – Решение о бюджете городского округа) с общим объемом доходов в сумме 1 684 886,742 тыс. рублей, объемом расходов в сумме 1 718 862,36 тыс. рублей, дефицитом бюджета – 33 975,618 тыс. рублей.

План по доходам за 9 месяцев текущего года выполнен на 65,9%, что выше аналогичного показателя 2020 года на 11,8 процентных пункта. При этом в абсолютном выражении исполнение плана по доходам за 9 месяцев 2021 года меньше показателя прошлого года на 45 873,434 тыс. рублей (3,9%) и составляет в сумме 1 109 873,464 тыс. рублей.

Расходы бюджета за 9 месяцев 2021 года исполнены на 67,2% или в сумме 1 154 769,809 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 13 процентных пункта, но в абсолютном выражении меньше на 23 639,176 тыс. рублей.

Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2021 года представлен в таблице:

Показатели	2021 год			2020 год			Отклонение от 2020 года		
	план на год	испол. за 9 мес.	% испол	план на год	испол. за 9 мес.	%	План на год	испол за 9 мес.	% откл .от исп.
Доходы, в том числе:	1 684 886,742	1 109 873,464	65,9	2 137 580,452	1 155 746,898	54,1	-452 693,71	-45 873,434	-3,9
налоговые и неналоговые	674 372, 640	363 892,467	54,0	716 551,00	422 662,692	59	-42 178,36	-58 770,23	-13,9
Безвозмездные поступления	1 010 514, 102	745 364,236	73,9	1 421 029,452	733 084,206	51,6	- 410 515,35	12 896,79	1,8
Расходы	1 718 862,360	1 154 779,809	67,2	2 175 582,304	1 178 418,973	54,2	-456 719,94	-23 639,176	- 2,0
Профицит , дефицит (-)	-33 975, 618	-44 896,345	X	38 001,852	22672,076	X	X	X	X

Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа

Утвержденный на 2021 год бюджет городского округа по доходам за 9 месяцев

2021 года выполнен на 65,9 % или в сумме 1 109 873,464 тыс. рублей.

План по налоговым и неналоговым доходам за 9 месяцев 2021 года исполнен в сумме 363 892,467 тыс. рублей или на 53,9%. Размер поступлений налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде на 58 770,23 тыс. рублей или на 13,9% меньше поступлений аналогичного периода 2020 года.

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнены на 73,9% или в сумме 745 980,997 тыс. рублей, что на 12 896,79 тыс. рублей или на 1,8% больше, чем в аналогичном периоде 2020 года.

Исполнение бюджета в разрезе источников доходов за 9 месяцев 2021 года представлено в таблице: тыс. руб.

Показатели	2021 год			2020 год			Отклонение	
	план на год	исполнение за 9 мес.	% исполнения	план на год	исполнение за 9 мес.	%	Сумма	%
Доходы, в том числе:	1 684 886,742	1 109 873,46	65,9	2 137 580,45	1 155 746,90	54,1	-45 873,43	-3,97
Налоговые и неналоговые, в т. ч.	674 372,640	363 892,467	54,0	716 551,000	422 662,692	59,0	-58 770,23	-13,90
Налоговые, в т. ч.	624 852,640	320 724,912	51,3	645 688,000	379 197,295	58,7	-58 472,38	-15,42
Налог на доходы физ. лиц	525 802,000	266 341,476	50,7	533 437,000	328 140,982	61,5	-61 799,51	-18,83
Налоги на совокупный доход:	21 050,640	26 607,695	126,4	42 370,000	30 909,704	73,0	-4 302,01	-13,92
- ед. налог на вмененный доход	10 000,000	10 222,716	102,2	41 000,000	29 686,414	72,4	-19 463,70	-65,56
- единый с/х налог	285,000	210,681	73,9	240,000	113,744	47,4	96,94	85,22
- налог, взимаемый с применением УСН	2 200,000	2 055,084	93,4					
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	8 565,640	14 119,215	164,8	1 130,000	1 109,546	98,2	13 009,67	1 172,52
Налог на имущество	56 200,000	12 044,086	21,4	49 500,000	10 461,868	21,1	1 582,22	15,12
- на имущ. физлиц	30 000,000	2 049,144	6,8	23 500,000	1 873,542	8,0	175,60	9,37
- зем. налог	26 200,000	9 994,942	38,1	26 000,000	8 588,326	33,0	1 406,62	16,38

Государственная пошлина	6 500,000	4 735,679	72,9	6 400,000	4 709,008	73,6	26,67	0,57
Акцизы	15 300,000	10 913,500	71,3	13 981,000	9 601,797	68,7	1 311,70	13,66
Задолженность по перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам		82,476			82,911			
Неналоговые доходы, в том числе:	49 520,00	43 167,52	87,2	70 863,00	38 756,39	54,7	4 411,13	11,38
Доходы от использования муниципального имущества	31 700,00	24 553,49	77,5	57 800,00	21 040,79	36,4	3 528,25	16,8
- от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальн. собственности (кроме зем. участков)	15 000,00	12 698,44	84,7	36 000,00	19 237,41	53,4	-6 538,97	-33,99
- от сдачи в аренду земли	13 800,00	9 307,95	67,4	19 500,00	10 592,55	54,3	-1 284,60	-12,13
- прочие доходы от использования имущества	2 900,00	2 562,65	88,4	2 300,00	1 803,38	78,4	759,27	42,10
Платежи при использовании природными ресурсами	1 230,00	4 310,54	350,5	2 445,00	629,12	25,7	3 681,42	585,17
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов городских округов	220,00	874,92	397,7		1 447,65		-572,73	-39,56
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	5 520,00	2 993,71	54,2	2 618,00	7 645,87	292,0	-4 652,16	-60,85

- от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов	420,00	244,98	58,3	418,00	729,36	174,5	-484,38	-66,41
- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	5 100,00	2 169,65	42,5	2 200,00	6 374,58	289,8	-4 204,93	-65,96
- плата за увеличение площади земельных участков, наход. в частной собственности					541,93			
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 000,00	3 174,84	63,5	2 200,00	3 858,02	175,4	-683,18	-17,71
Прочие неналоговые доходы	5 850,00	7 250,06	123,9	5 800,00	4 134,95	71,3	3 115,11	75,34
Безвозмездные поступления	1 010 514,10	745 364,236	73,8	1 421 029,45	733 089,47	51,6	13 274,77	1,81
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		383,24			5,26		377,98	

Налоговые доходы

Утвержденный на 2021 год план по налоговым доходам за 9 месяцев 2021 года исполнен на 51,3% или в сумме 320 727,912 тыс. рублей, что на 15,4% или на 58 462,38 тыс. рублей ниже аналогичных поступлений за соответствующий период 2020 года.

Доля налоговых доходов в общем объеме доходов составляет 28,9%, в налоговых и неналоговых – 88,1%.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года наблюдается:

1. снижение налоговых доходов по:

- налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) на 61 799,506 тыс. рублей или на 18,8%; годовой план выполнен на 50,7% (невыполнение плана по НДФЛ объясняется снижением норматива отчисления по данному виду налога в местный бюджет с 29,019% в 2020 году до 21,737% в 2021 году, а также в связи со снижением поступлений от основного

налогоплательщика – ПАО ААК «Прогресс»);

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 19 463,698 тыс. рублей (отменен с 01.01.2021).

2. рост поступлений по:

- единому сельскохозяйственному налогу на 96,937 тыс. рублей или на 85,2%; годовой план выполнен на 73,9%;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системой налогообложения на 13 009,67 тыс. рублей или в 11,7 раза; годовой план выполнен на 164,8%, (перевыполнение плана объясняется переходом основной доли налогоплательщиков, применявших систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход на патентную систему налогообложения);

- налогу на имущество физических лиц на 175,602 тыс. рублей или на 9,37%; годовой план выполнен на 6,8% (невыполнение годового плана связано с тем, что срок оплаты имущественных налогов для физических лиц - 4 квартал 2021 года);

- земельному налогу на 1 406,616 тыс. рублей или на 16,4%, годовой план выполнен на 38,1% (невыполнение годового плана связано с тем, что срок оплаты земельного налога для физических лиц - 4 квартал 2021 года и принятием администрацией городского округа налоговых преференций);

- налогу на товары, реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы), на 1 311,703 тыс. рублей или на 13,7 %; план года выполнен на 71,3%;

- государственной пошлине на 26,671 тыс. рублей или на 0,6%; годовой план выполнен на 72,9%.

Неналоговые доходы

План по неналоговым доходам за 9 месяцев 2021 года выполнен на 87,2% или в сумме 43 167,56 тыс. рублей, что на 4 411,17 тыс. рублей (11,38%) больше поступлений за соответствующий период 2020 года.

По отношению к соответствующему периоду 2020 года наблюдается:

1. снижение поступлений по доходам:

- от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков), на 6 538,971 тыс. рублей или на 33,9%; план года выполнен на 84,7%;

- от сдачи в аренду земли на 1 284,604 тыс. рублей или на 12,1%; план года выполнен на 67,4%;

- от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, на 484,377 тыс. рублей или на 66,4%; план года выполнен на 58,3%;

- от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 4 204,931 тыс. рублей или на 66,0%; план текущего года выполнен на 42,5%;

- от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 683,181 тыс. рублей или на 17,7%, годовой план исполнен на 63,5%.

2. рост поступлений по:

- платежам при пользовании природными ресурсами на 3 681,424 тыс. рублей или в

5,9 раза; план года выполнен на 350,5%;

- прочим доходам от использования имущества на 759,27 тыс. рублей или 42,1%; план года выполнен на 88,4%.

Анализ налоговых и неналоговых доходов показал, что основную долю занимают поступления от налоговых платежей – 88,1%, основными источниками которых являются: НДФЛ – 83,0%, налоги на совокупный доход – 8,2%, доходы от использования муниципального имущества – 6,7%.

Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2021 года в доходную часть бюджета городского округа из бюджетов других уровней поступило 746 364,236 тыс. рублей безвозмездных поступлений (73,9% годовых плановых назначений), в том числе:

- **65 231,770** тыс. рублей - дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

- **20 000,0** тыс. рублей – на поощрение за лучшие достижения социально-экономического развития;

- **210 497,716** тыс. рублей – субсидии, в том числе: на капитальный ремонт дорог общего пользования – 50 000,000 тыс. рублей; на благоустройство дворовых территорий – 7 016,994 тыс. рублей; на капремонт зданий детских дошкольных учреждений – 1 069,562 тыс. рублей; на сохранение объектов культурного наследия – 900,519 тыс. рублей, на комплектование книжных фондов – 226,443 тыс. рублей; на инициативное бюджетирование – 2 955,000 тыс. рублей; на обеспечение земельными участками семей с 3 –мя и более детьми – 6 924,665 тыс. рублей; на переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 15 471,957 тыс. рублей; на приобретение спортивного инвентаря – 3 726,874 тыс. руб.; на капремонт объектов питьевого водоснабжения – 87 679,373 тыс. рублей; на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 2 011,750 тыс. рублей; на реализацию мероприятий программ формирования современной городской среды – 32 514,580 тыс. рублей;

- **428 133,171** тыс. рублей - субвенции бюджетам муниципальных образований, в том числе: на реализацию общеобразовательных программ – 190 744,351 тыс. рублей; на выполнение гос. полномочий по дошкольному образованию – 128 770,000 тыс. рублей.; по государственному управлению охраной труда – 603,824 тыс. рублей; на обеспечение жильем детей-сирот – 1 111, 965 тыс. рублей; на организацию оздоровления и отдыха детей (за исключением каникул) – 5 328,772 тыс. рублей; на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей – 22 948,902 тыс. рублей; на осуществление полномочий органов опеки и попечительства – 2 564,791 тыс. рублей; на поддержку молодых специалистов – 2 932,121 тыс. руб.; на бесплатное питание школьников – 5 571,875 тыс. рублей; на установку тарифов пассажиров общего транспорта – 3 ,387 тыс. руб.; на выполнение гос. полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий (Крайний Север), - 0,175 тыс. рублей; субвенции на выплату компенсации части родительской платы – 10 148,744 тыс. рублей; субвенции на предоставление жилых помещений детям – сиротам – 35 460,864 тыс. рублей; на горячее питание школьников – 17 425,374 тыс. рублей; на выполнение гос. полномочий по гос. регистрации ЗАГС – 2 276,839 тыс. рублей; составление списков кандидатов в

присяжные заседатели районных и городских судов – 77,510 тыс. рублей; единовременное пособие при передаче ребенка на воспитание в семью – 361,559 тыс. рублей; единая субвенция (административная комиссия) – 1 605,650 тыс. рублей; средства краевого бюджета на полномочия ЗАГС - 196,468 тыс. рублей;

- **22 501,578** тыс. рублей - иные межбюджетные трансферты, в том числе: на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство – 17 399,537 тыс. рублей; на создание модельных муниципальных библиотек – 5 102,041 тыс. рублей.

В сумме 383,239 тыс. руб. произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета городского округа за отчетный период составила 67,2%.

Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам

Уточненный план по расходам за 9 месяцев 2021 года исполнен на 67,2% или в сумме 1 154 779,809 тыс. рублей.

В абсолютном выражении объем расходов бюджета городского округа за отчетный период по сравнению с аналогичным показателем прошлого года уменьшился на 23 649,166 тыс. рублей или на 2,0%.

Ведомственной структурой расходов бюджета Арсеньевского городского округа бюджетные ассигнования на 2021 год предусмотрены 9 главных распорядителей бюджетных средств.

В структуре расходов функциональной классификации расходов бюджета городского округа ниже уровня исполнения по расходам в целом (67,2%) исполнены расходы по следующим направлениям:

- обслуживание государственного и муниципального долга – 47,0%;
- физическая культура и спорт – 63,9%;
- общегосударственные вопросы – 65,7 %;
- образование – 65,9%;
- жилищно - коммунальное хозяйство – 66,1%;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 66,9%;
- культура, кинематография – 67,0%.

Информация об исполнении бюджета городского округа за 9 месяцев 2021 года в разрезе разделов функциональной классификации расходов приведена в таблице:

Наименование разделов	2021 год			2020 год			Отклонение	
	Утвержденный план на 2021 год	Исполнено за 9 мес. 2021 года	%	Утвержденный план на 2020 год	Исполнено за 9 мес. 2020 года	%	Тыс. руб.	%
0100 Общегосударственные вопросы	223 473,8789	146 866,346	65,7	237 710,545	152 726,715	64,2	-5 860, 370	-3,8
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	17 734,493	11 866,759	66,9	30 142, 468	23 325,887	77,4	-11 459,128	- 49,1
0400	63 647, 699	54 992,858	86,4	184 048,146	62 689,317	34,1	-7 696,459	-12,3

тыс. руб.

Национальная экономика								
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	282 486,614	186 599,502	66,1	516 379,269	176 552,332	34,2	10 047,170	5,7
0700 Образование	876 720,717	577 683,822	65,9	926 093,376	579 755,039	62,6	-2 081,217	-0,4
0800 Культура, кинематография	56 102,851	37 589,033	67,0	57 815,241	33 869,547	58,6	3 719 486	11,0
1000 Социальная политика	103 509,2198 8	78 453,567	75,8	94 625,744	69 034,043	73	9 419,524	13,6
1100 Физическая культура и спорт	90 108,29623	57 538,341	63,9	116 977,564	72 509,749	63	-14 971,408	-20,6
1200 Средства массовой информации	3 406,17826	2 404,003	70,6	3 406,178	2 304,216	67,6	99,787	4,3
1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	1 672,41436	785,579	47,0	8 383,774	5 652,130	67,4	-4 866,551	-86,1
Итого расходов:	1 718 862,360	1 154 779,809	67,2	2 175 582,304	1 178 418,973	54,2	-23 649,166	-2,0

Расходы по разделам социально-культурной сферы за 9 месяцев 2021 года составили 751 264,763 тыс. рублей или 65,1% годовых назначений.

Общие расходы городского округа за 9 месяцев текущего года исполнены на 67,2% или в сумме 1 154 779,809 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2021 бюджет городского округа исполнен с дефицитом в сумме 44 896,345 тыс. рублей. Дефицит бюджета по отношению к собственным доходам (без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) составляет 21,7%, следовательно, дефицит, установленный статьей 92.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации в размере 10%, превышен на 11,7 процентных пункта.

На реализацию мероприятий по 19 муниципальным программам на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 572 016,497 тыс. рублей.

В отчетном периоде на финансирование муниципальных программ направлено 1 054,718 тыс. рублей (67,1% годового плана), в том числе: 436,373 тыс. рублей налоговых и неналоговых доходов и 618,345 тыс. рублей межбюджетных трансфертов.

Информация по исполнению муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года приведена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п.	Наименование программы	Принято решением о бюджете на 2021 год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
1.	МП "Экономическое развитие и инновационная экономика Арсеньевского городского округа" на 2015-2024 годы, в том числе подпрограммы:	44 041,905	30 666,301	69,6
1.1	"Развитие малого и среднего предпринимательства в Арсеньевском городском округе" на 2020-2024 годы	10, 000	2,500	25,0
1.2	"Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Арсеньевского	19 250, 688	10 218,787	53,1

	городского округа»			
1.3	"Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса, в Арсеньевском городском округе»	24 781, 216	20 445,014	82,5
2.	МП «Развитие образования АГО» на 2020-2024 годы, в том числе подпрограммы:	865 256, 404	570 238,463	65,9
2.1.	"Развитие системы дошкольного образования Арсеньевского городского округа"	339 001,393	219 286,815	64,7
2.2.	"Развитие системы общего образования Арсеньевского городского округа"	411 491,934	281 490,246	68,4
2.3.	«Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Арсеньевского городского округа"	69 468, 206	41 574,586	59,9
2.4.	Отдельные мероприятия	45 294, 871	27 886,817	61,6
3.	МП «Доступная среда» на 2020-2024 годы	850, 000	450,673	53,0
4.	МП "Благоустройство Арсеньевского городского округа" на 2020-2024 годы, в том числе подпрограммы:	54 162, 069	27 976,925	51,7
4.1	"Содержание территории Арсеньевского городского округа"	41 157, 120	24 019,443	58,4
4.2	"Содержание и развитие системы ливневой канализации Арсеньевского городского округа"	3 905, 43619	1 341,674	34,4
4.3	"Подготовка территории Арсеньевского городского округа к праздничным мероприятиям"	6 007, 144	518,478	8,6
4.5	"Содержание территории городских кладбищ"	1 081, 396	681,733	63,0
4.6	«Озеленение города»	2 010, 973	1 415,596	70,4
5.	МП «Развитие культуры АГО» на 2020-2024 годы, в том числе:	108 811, 652	70 919,072	65,2
5.1	подпрограмма "Развитие информационно-библиотечного обслуживания населения Арсеньевского городского округа"			
5.2	Отдельные мероприятия	5 105,197	5 105, 197	100,00
6.	МП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа" на 2020-2024 годы	173 622, 439	133 036,429	76,6
6.1	"Содержание и ремонт муниципального жилищного фонда" на 2020-2024 годы	2 488, 140	118,121	4,8
6.2	"Чистая вода" на территории Арсеньевского городского округа" на 2020-2024 годы	113 572, 010	86 553,220	76,2
6.3	"Обеспечение жильем молодых семей Арсеньевского городского округа" на 2020-2024 годы	2 661, 750	2 661,750	100,0
6.4	« Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой и проездами к земельным участкам на территории Арсеньевского городского округа" на 2020-2024 годы	11 106, 363	7 130,509	64,2
6.5	"Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	43 794, 176	36 572,829	83,5
6.6	Отдельные мероприятия			
7.	МП "Безопасный город» на 2020-2024 годы, в том числе подпрограммы:	28 001, 170	16 864,504	60,2
7.1	"Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и	176, 690	62,220	35,2

	техногенного характера в Арсеньевском городском округе			
7.2	"Пожарная безопасность"	4 600, 677	2 196,818	47,8
7.3	«Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма»	5 676, 000	2 810,921	49,5
7.4	Отдельные мероприятия	17 547, 803	11 794,539	67,2
8.	МП «Развитие водохозяйственного комплекса в АГО» на 2015-2021 годы (мероприятия мп)	9, 090	0,00	0
9.	МП «Развитие физической культуры, спорта в АГО» на 2020-2024 годы, в т. ч. подпрограммы:	95 858, 253	61 196,451	63,8
9.1	"Развитие массовой физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе"	1 098, 116	800,038	72,9
9.2	"Подготовка спортивного резерва в Арсеньевском городском округе"	8 506, 933	3 842,139	45,2
9.3	«Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами	42, 500	14,995	35,3
9.4	Отдельные мероприятия	86 210, 704	56 539,279	65,6
10.	МП "Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа" на 2020-2024 годы	33 431, 875	20 418,487	61,1
11.	МП "Информационное общество" на 2020-2024 годы	6 832, 359	5 032,210	73,7
12.	МП "Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа" на 2020-2024 годы, в том числе подпрограммы:	62 125, 589	54 789,621	88,2
12.1	"Повышение безопасности дорожного движения на территории Арсеньевского городского округа"	3 318, 033	1 217,784	36,7
12.2	"Ремонт автомобильных дорог общего пользования Арсеньевского городского округа"	58 372, 183	53 571,836	91,8
12.3	"Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов Арсеньевского городского округа"	435, 373	0,000	0
13.	МП "Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа" на 2020-2024 годы, в том числе подпрограммы:	12 300, 000	7 851,101	63,8
13.1	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в АГО» на 2020-2024 годы	6 300, 000	4 075,274	64,7
13.2	"Обслуживание уличного освещения Арсеньевского городского округа" на 2020-2024 годы	6 000, 000	3 775,377	62,9
13.3	Отдельные мероприятия			
14.	МП «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления АГО на 2020-2024 годы»	176, 000	10,000	5,7
15.	МП «Развитие муниципальной службы в АГО на 2020-2024 годы»	207, 000	78,102	37,7
16.	МП "Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2016-2021 годы	25, 000	0,000	0
17.	МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в АГО на 2020-2024 годы	25 841,9834	14 939,966	57,8

18.	МП «Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа» на 2018-2024 годы, в том числе подпрограммы:	60 403,709	40 237,062	66,6
18.1	«Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа» на 2018-2024 годы	40 982, 978	3 303,049	8,1
18.2	"Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории АГО"	19 420, 730	7 234,014	37,3
19.	МП «Укрепление общественного здоровья населения Арсеньевского городского округа» на 2021-2024 годы»	60,000	12,770	21,3
	ИТОГО	1 572 016,497	1 054 718,138	67,1

В отчетном периоде самый низкий процент исполнения сложился по следующим муниципальным программам:

- «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы – исполнено 5,7% годовых назначений или в сумме 10,0 тыс. рублей;

- «Укрепление общественного здоровья населения Арсеньевского городского округа» на 2021-2024 годы – исполнено 21,3% годовых назначений или в сумме 12,770 тыс. рублей;

- «Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы - исполнено 37,7% годовых назначений или в сумме 87,102 тыс. рублей;

- «Благоустройство Арсеньевского городского округа» на 2021-2024 годы – исполнено 51,7% годовых назначений или в сумме 27,977 тыс. рублей;

- «Доступная среда» на период 2020-2024 годы – исполнено 53,0% годовых назначений или в сумме 450,674 тыс. рублей.

По муниципальным программам: «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы, «Развитие водохозяйственного комплекса в Арсеньевском городском округе» в отчетном периоде расходы не осуществлялись.

Исполнение бюджета в ходе реализации муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года составило 1 054,718 тыс. рублей или 67,1% плановых назначений.

Причинами неосвоения денежных средств либо низкого исполнения муниципальных программ в отчетном периоде являются: не достаточное финансирование и частичное планирование их реализации в 4 квартале текущего года.

Исполнение мероприятий при реализации национальных проектов в рамках муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года составило 115 247,12 тыс. рублей или 61,2% плановых назначений при годовом плане в сумме 188 224,76 тыс. руб.

Исполнение бюджетных назначений за 9 месяцев 2021 года по национальным проектам представлено в таблице:

тыс. руб.

Национальный проект	Федеральный проект	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
«Демография»	«Спорт-норма жизни»	1 098,12	800,04	72,9
	«Укрепление общественного здоровья»	60,0	12,77	21,3
«Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	10,00	2,5	25,0
«Образование»	«Учитель будущего»	5 840,0	2 935,121	50,2
«Культура»	«Культурная среда»	5 227,08	5 227,08	100,0
«Экология»	«Чистая вода»	112 244,90	86 226,55	76,8
«Жилье и городская среда»	«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	25 841,98	14 937,06	57,8
	«Формирование комфортной городской среды»	37 952,68	5 109,01	13,5
ИТОГО:		188 224,76	115 247,12	61,2

Расходы по непрограммным направлениям деятельности (расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными и налоговыми органами, расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, обеспечение деятельности органов местного самоуправления, осуществление переданных полномочий, социальное обеспечение) за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме 100 051,671 тыс. рублей или 68,1% годовых назначений.

На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 8,7%.

В составе непрограммных направлений деятельности на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования на создание Резервного фонда администрации городского округа в общей сумме 450, 000 тыс. рублей, из них:

- резервный фонд для оказания единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате пожара, за счет средств резервного фонда администрации Арсеньевского городского округа, - в сумме 250,000 тыс. рублей;
- резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций

природного и техногенного характера в сумме 200,000 тыс. рублей.

Согласно отчету за отчетный период средства резервного фонда администрации городского округа в сумме 40,000 тыс. рублей использованы на оказание единовременной материальной помощи двум жительницам городского округа, пострадавшим в результате пожара (постановления администрации городского округа от 26.03.06.2021 № 148-па, от 25.06.2021 № 330-па).

Средства Резервного фонда по состоянию на 01.10.2021 составили 410,000 тыс. рублей.

Муниципальные долговые обязательства

По состоянию на 01.01.2021 долговые обязательства Арсеньевского городского округа составили в сумме 111 139,340 тыс. рублей.

В отчетном периоде на финансирование дефицита получен бюджетный кредит по договору от 21.05.2021 № 03/21 в сумме 45 635,0 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2021 года на погашение муниципального долга направлено 9 124,777 тыс. рублей, на оплату процентов по кредитам –785,579 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2021 объем муниципального долга составил 147 649,564 тыс. рублей, в том числе бюджетный кредит – 147 649,564 тыс. рублей.

Выводы:

1. За 9 месяцев 2021 года в бюджет Арсеньевского городского округа поступили доходы в сумме 1 109 873,464 тыс. рублей или 65,9% годовых плановых назначений.

Расходы бюджета городского округа за 9 месяцев 2021 года составили 1 154 769,809 тыс. рублей или 67,2% годовых бюджетных назначений.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года исполнение бюджета городского округа, как по доходам, так и по расходам имеют снижение на 3,9% и 2,0% соответственно.

2. Доходы бюджета сформированы за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 320 724,912 тыс. рублей и безвозмездных поступлений – 746 364,24 тыс. рублей. В структуре доходов их доля составила 32,8 и 67,2% соответственно.

Годовые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены на 54,0%, что на 13,9 процентных пункта ниже соответствующего периода предыдущего года.

Основной объем налоговых и неналоговых доходов обеспечен налогом на доходы физических лиц, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составила 73,1%, налогом на совокупный доход – 7,3%, доходами от использования муниципального имущества – доля 6,7%.

3. Общее исполнение программной части бюджета городского округа за 9 месяцев 2021 года составило 1 054,718 тыс. рублей или 67,1% годовых назначений.

По итогам 9 месяцев 2021 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 44 896,345 тыс. рублей, что превышает допустимый бюджетным законодательством предел на 11,7%.

4. Согласно отчету в отчетном периоде на финансирование дефицита получен бюджетный кредит в сумме 45 635,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2021 объем муниципального долга составил 147 649,564 тыс. рублей.

По итогам экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетная палата Арсеньевского городского округа отмечает, что представленный отчет об исполнении бюджета городского округа по состоянию на 01.10.2021 (ф. 0503117) соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и содержит достоверную информацию.

И. о. председателя
Контрольно-счетной палаты
Арсеньевского городского округа

В.А. Быкова