**Информация**

**об основных итогах экспертно-аналитического мероприятия бюджета Зеленоградского городского округа за 9 месяцев 2021 года.**

17.11.2021 г. г. Зеленоградск

**Основание для проведения мероприятия:** п. 1.5. раздела 1 «Экспертно-аналитического мероприятия» плана работы контрольно-счетной комиссии Зеленоградского городского округа.

**Цель мероприятия:** анализ исполнения бюджета Зеленоградского городского округа за 9 месяцев 2021 года.

**Предмет мероприятия:** постановление администрации Зеленоградского городского округа от 29 октября 2021 года № 2795 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Зеленоградского городского округа за 9 месяцев 2021 года».

**По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее:**

 По итогам 9 месяцев 2021 года бюджет Зеленоградского городского округа в отчетном периоде по доходам исполнен в сумме 1 177 293,71 тыс. рублей (или 57,8 % от уточненных назначений – 2 034 809,57 тыс. рублей).

 Исполнение расходной части Зеленоградского городского округа по итогам 9 месяцев 2021 года сложилась в сумме 1 080 636,51 тыс. рублей (или 51,45 % от уточненных назначений – 2 100 287,00 тыс. рублей).

 За 9 месяцев 2021 года бюджет Зеленоградского городского округа исполнен с профицитом в сумме 96 657,20 тыс. рублей.

 Налоговые и неналоговые доходы бюджета Зеленоградского городского округа исполнены в размере 674 070,20 тыс. рублей или 77,7 % от уточненных назначений в сумме 867 474,30 тыс. рублей.

 За 9 месяцев 2021 года налоговые доходы исполнены в сумме 355017,66 тыс. рублей или 75,5 % к уточненным назначениям в сумме 470119,30 тыс. рублей. НДФЛ является основным источником бюджета Зеленоградского городского округа.

 По подгруппе доходов **«Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ»** исполнение бюджетных назначенийсоставляет 12344,99 тыс. рублей или 88,2 % к уточненным назначениям в сумме 14000,00 тыс. рублей, которая представлена доходами от акцизов по подакцизным товарам, произведенным на территории РФ.

 **Налоги на совокупный доход** поступили в размере 65 460,15 тыс. рублей, или 83 % к уточненным назначениям в сумме 79 119,30 тыс. рублей.

 **Налоги на имущество** поступили в размере 111 577,65 тыс. рублей, или 78,6 % к уточненным назначениям в сумме 142 000,00 тыс. рублей.

  **Государственная пошлина** поступила в размере 3680,75 тыс. рублей, или 73,61 % к уточненным назначениям в сумме 5000,0 тыс. рублей.

По **земельному налогу** поступление составило 73829,84 тыс. рублей, или 92,3 % к уточненным назначениям 80000,00 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2021 года **неналоговые доходы** исполнены в сумме 319052,54 тыс. рублей, или на 80,3 % к уточненным назначениям в сумме 397355 тыс. рублей.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,** исполненные в размере 209200,76 тыс. рублей или 80 % к уточненным назначениям в сумме 263967,00 тыс. рублей.

**Платежи при пользовании природными ресурсами составило** 28503,50 тыс. рублей или 83,8 % к уточненным назначениям 34000,00 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов с**оставили 51053,08 тыс. рублей или 73 %к плановым назначениям 70000,0 тыс. рублей.

Бюджетные назначения, утвержденные по подгруппе **«Штрафы, санкции, возмещение ущерба»** за 9 месяцев 2021 года исполнены в размере 20983,68 тыс. рублей на 98 % к уточненным назначениям 21388,00 тыс. рублей.

По подгруппе доходов **«Прочие неналоговые доходы»** исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 9215,80 тыс. рублей или 115 % к уточненным назначениям 8000,0 тыс. рублей.

Объем налоговых доходов бюджета Зеленоградского городского округа за 9 месяцев текущего года увеличился на 105028,36 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, в том числе, в основном, за счет увеличения доходов по налогу на прибыль, доходы – на 17443,05 тыс. рублей, по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – на 1586,98 тыс. рублей, по налогам на совокупный доход – на 29856,51 тыс. рублей, налога на имущество – 55831,28 тыс. рублей.

Наблюдается увеличение неналоговых доходов бюджета Зеленоградского городского округа за 9 месяцев текущего года на 121004,25 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, в том числе, в основном, за счет увеличения доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 125144,1 тыс. рублей, по платежам при использовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) – на 1581,81 тыс. рублей.

Исполнение доходов бюджета Зеленоградского городского округа в январе-сентябре 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 годом приведено в таблице 1.

Таблица 1.

| **Наименование** | **Исполнение доходов, тыс. рублей** | **Отклонение** |
| --- | --- | --- |
| **9 месяцев****2020 года** | **9 месяцев 2021 года** | **тыс. рублей** | **%** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **448037,59** | **674070,20** | **226032,61** | **50,45** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **249989,30** | **355017,66** | **105028,36** | **42,01** |
| Налоги на прибыль, доходы | 144646,60 | 162089,65 | 17443,05 | 12,05 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 10758,01  | 12344,99 | 1586,98 | 14,75 |
| Налоги на совокупный доход | 35603,64 | 65460,15 | 29856,51 | 83,85 |
| Налоги на имущество | 55746,37 | 111577,65 | 55831,28 | 100,15 |
| Государственная пошлина | 3196,79 | 3680,75 | 483,96 | 15,13 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 37,89 | -135,53 | 97,64 | 257 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **198048,29** |  **319052,54** | **121004,25** | **61,09** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 84056,66 | 209200,76 | 125144,1 | 148,88 |
| Платежи при использовании природными ресурсами | 26921,69 | 28503,5 | 1581,81 | 5,87 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 4,02 | 95,72 | 91,7 | 2281 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 64967,15 | 51053,08 | -13914,07 |  |
| Штрафы, санкции, возмещения ущерба | 17384,82 | 20983,68 | 3598,86 | 20,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 4713,95 | 9215,80 | 4501,85 | 95,5 |

**Безвозмездные поступления** за 9 месяцев 2021 года сложились в размере 503 223,51 тыс. рублей или 42,5 % от уточненных назначений (1 182 357,47 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления состоят из следующих поступлений:

*Дотации бюджетам бюджетной системы РФ и муниципальных образований* исполнение составило в размере 56073,87 тыс. рублей, или 79 % от уточненных назначений (71539,95 тыс. рублей).

*Субсидий бюджетам бюджетной системы РФ и муниципальных образований* исполненных в размере 116 674,97 тыс. рублей, или 17,9 % уточненных назначений в сумме 650097,28 тыс. рублей.

 *Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований* исполненных в размере 281 846,63 тыс. рублей, или 70,8 % от уточненных назначений (398012,83 тыс. рублей).

**Расходы бюджета Зеленоградского городского округа**

Расходная часть бюджета Зеленоградского городского округа в январе –сентябре 2021 года исполнена в размере 1 080 636,51 тыс. рублей или на 51,25% от уточненного планового назначения в соответствии 2 108 211,24 тыс. рублей.

Исполнение бюджета Зеленоградского городского округа по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) приведено в таблице 2.

Таблица 2.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Уточненный план**  | **Решение о бюджете на 2021 год, тыс. рублей** | **Исполнено** |
| **(в соответствии с решением № 85 от 25.08.2021)** | **(к уточн. плану)** |
|   | **тыс. рублей** | **%** |
| **МП Эффективное муниципальное управление** | **88047,29** | **81321,35** | **65115,19** | **73,95** |
| Подпрограмма «Развитие местного самоуправления» | 58371,68 | 57085,42 | 42747,44 | 73,23 |
| Основное мероприятие «Финансовое обеспечение исполнительных органов муниципальной власти» | 58371,68 | 57085,42 | 42747,44 | 73,23 |
| Подпрограмма «Обеспечение и совершенствование услуг казенными учреждениями» | 23283,5 | 22053,73 | 16766,98 | 72,01 |
| Отдельные мероприятия муниципальной программы | 6392,11 | 2182,2 | 5600,77 | 87,62 |
| **МП Развитие образования** | **617508,81** | **573976,05** | **428327,23** | **69,36** |
| Подпрограмма «Развитие дошкольного образования» | 212745,93 | 226291,52 | 132237,82 | 62,16 |
| Подпрограмма «Развитие начального, общего, основного общего и среднего общего образования» | 322619,59 | 275193,88 | 237668,6 | 73,67 |
| Подпрограмма «Развитие дополнительного образования» | 46173,04 | 44913,18 | 30545,7 | 66,15 |
| Подпрограмма "Организация отдыха и оздоровления детей" | 8356,01 | 8025,22 | 7916,49 | 94,74 |
| Отдельные мероприятия муниципальной программы | 27614,23 | 19552,25 | 19958,62 | 72,28 |
| **МП Социальная поддержка населения** | **27794,17** | **27504,15** | **17929,19** | **64,51** |
| Подпрограмма «Совершенствование мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» | 7518 | 7518 | 5086,88 | 67,66 |
|  |
| Подпрограмма «Совершенствование мер социальной поддержки детей и семей с детьми» | 12122,39 | 12122,39 | 7906,5 | 65,22 |
| Подпрограмма «Развитие системы социального обслуживания населения и повышения качества жизни граждан старшего поколения» | 5194,49 | 4904,47 | 3525,11 | 67,86 |
| Подпрограмма «Доступная среда» | 100 | 100 | 0 | 0 |
| Отдельные мероприятия муниципальной программы | 2859,29 | 2859,29 | 1410,71 | 49,34 |
| **МП Развитие культуры** | **82408,94** | **71192,55** | **59890,53** | 72,67 |
| Подпрограмма «Развитие культурно-досуговой деятельности учреждений Зеленоградского городского округа» | 46425,88 | 45658,7 | 33846,82 | 72,91 |
| Подпрограмма «Развитие и совершенствование библиотечной системы» | 28057,27 | 17811,35 | 21607,14 | 77,01 |
| Подпрограмма «Развитие музейной, информационно –туристической деятельности, сохранение объектов культурного наследия» | 5174,77 | 5174,77 | 3180,44 | 61,46 |
| Отдельные мероприятия муниципальной программы | 2751,02 | 2547,73 | 1256,13 | 45,66 |
| **МП Развитие Жилищно-коммунального хозяйства МО ЗГО** | **26006,25** | **5913,13** | **20324,32** | **78,15** |
| Основное мероприятие " Оплата капитального ремонта жилого фонда" | 5344 | 1700 | 1655,12 | 30,97 |
| Основное мероприятие "Теплоснабжение" | 3602,25 | 2650 | 7472,32 | 207,43 |
| Основное мероприятие " Возмещение недополученных доходов и исполнение безрегрессных гарантий" | 3771,8 | 1563,13 | 4752,89 | 126,01 |
| Основное мероприятие "Водоснабжение и водоотведение" | 9232,57 |  | 5373,71 | 58,20 |
| Основное мероприятие " Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Реконструкция очистных сооружений в пос. Рыбачий Зеленоградского района" | 4055,63 |  | **1070,28** | **26,39** |
| **МП Развитие сельского хозяйства и сельских территорий МО ЗГО** | **107639,86** | **98691,56** | **60684,14** | **56,38** |
| Основное мероприятие " Обеспечение доступным и комфортным жильем сельского населения" | 1729,34 | 1786,2 | 1502,45 | 86,88 |
| Основное мероприятие "Благоустройство сельских территорий" | 3201,68 | 2953,53 | 2991,96 | 93,45 |
| Основное мероприятие " Борьба с борщевиком Сосновского" | 16020 | 4806 | 452,24 | 2,82 |
| Основное мероприятие "Улучшение состояние пастбищ" | 100 | 100 | 0 | 0,00 |
| Основное мероприятие "Организация участия в сельскохозяйственной выставке "День балтийского поля" | 300 | 300 | 0,0 | 0,00 |
| Основное мероприятие "Вовлечение в оборот сельскохозяйственных угодий" | 150 | 150 | 0 | 0,00 |
| Основное мероприятие "Финансовое обеспечение исполнительного органа муниципальной власти | 3930,73 | 3930,73 | 2901,4 | 73,81 |
| Основное мероприятие " Обеспечение выполнения органами местного самоуправления переданных государственных полномочий" | 2760 | 2760 | 2317,11 | 83,95 |
| Основное мероприятие "Государственная поддержка сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции | 45650,72 | 48113 | 42769,2 | 93,69 |
| Основное мероприятие "Строительство объекта "Распределительные газопроводы низкого давления и газопроводы к жилым домам в пос. Киевское, пос. Широкополье, пос. Луговское, пос. Надеждино, пос. Привольное, пос. Новосельское, пос. Иркутское Зеленоградского района | 33797,39 | 33792,1 | 7749,78 | 22,93 |
| **МП Развитие гражданского общества** | **22354,12** | **21041,36** | **15725,13** | **70,35** |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности главы Зеленоградского городского округа | 2225 | 2225 | 1289,77 | 57,97 |
| Основное мероприятие "Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния" | 912 | 912 | 689 | 75,55 |
| Основное мероприятие «Финансовое обеспечение исполнительного органа муниципальной власти» | 10200 | 9900 | 7214,87 | 70,73 |
| Основное мероприятие «Депутаты окружного Совета» | 1823 | 1823 | 1318,97 | 72,35 |
| Основное мероприятие «Мероприятия по обеспечению массового информирования жителей муниципального образования» | 6506,17 | 5493,4 | 5200,16 | 79,93 |
| Основное мероприятие "Представительские и прочие расходы" | 200 | 200 | 8,96 | 4,48 |
| Основное мероприятие "Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ | 21,6 | 21,6 | 0 | 0,00 |
| Основное мероприятие "Проведение Всероссийской переписи населения 2020 года" | 466,36 | 466,36 | 3,39 | 0,73 |
| **МП «Эффективные финансы»** | **12859,62** | **12859,5** | **8545,68** | **66,45** |
| Основное мероприятие «Организация бюджетного процесса» | 1000 | 1000 | 610,63 | 61,06 |
| Основное мероприятие «Финансовое обеспечение исполнительного органа муниципальной власти» | 11859,62 | 11859,62 | 7935,05 | 66,91 |
| **МП «Безопасность»** | **9233,7** | **9025,5** | **6417,34** | **69,50** |
| Основное мероприятие "Обеспечение функционирования единой системы вызовов экстренной оперативной службы" | 4479,5 | 4479,5 | 3240,85 | 72,35 |
| Основное мероприятие " Развитие и обслуживание системы АПК "Безопасный город" | 2358,2 | 1700 | 2322,09 | 98,47 |
| Основное мероприятие " Предупреждение чрезвычайных ситуаций, обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и ведение гражданской обороны в городском округе" | 2396 | 2846 | 854,39 | 35,66 |
| **МП "Модернизация экономики, развитие курорта и туризма , транспортного обслуживания населения, градостроительной деятельности и управления муниципальными ресурсами муниципальном образовании "Зеленоградский городской округ"** | **36912,69** | **25092,35** | **29418,32** | **79,70** |
| Подпрограмма "Развитие транспортного обслуживания населения на территории МО "ЗГО" | 1320 | 1320 | 880 | 66,67 |
| Подпрограмма "Развитие градостроительства и архитектуры на территории МО "ЗГО" | 3689 | 8695 | 967,94 | 26,24 |
| Подпрограмма "Управление имуществом МО "ЗГО" | 4182 | 4182 | 2956,03 | 70,68 |
| Подпрограмма "Развитие курорта и туризма в муниципальном образовании "ЗГО" | 27721,69 | 10895,35 | 24614,36 | 88,79 |
| **МП Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Зеленоградского городского округа** | **250** | **250** | **51,62** | **20,65** |
| **МП "Защита информации в администрации МО ЗГО** | **4408,31** | **4408,31** | **3116,19** | **70,69** |
| Основное мероприятие "Обеспечение отказоустойчивости эксплуатируемой компьютерной техники и программного обеспечения" | 3208,31 | 3208,31 | 3116,19 | 97,13 |
| Основное мероприятие "Выполнение требований по защите конфиденциальной информации, обрабатываемой в администрации МО | 1200 | 1200 | 0 | 0,00 |
| **МП Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО "ЗГО"** | **1117** | **1117** | **662,59** | **59,32** |
| Основное мероприятие "Организационное обеспечение работы по профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних" | 1017 | 1017 | 662,59 | 65,15 |
| Основное мероприятие "Проведение мероприятий, направленных на профилактику потребления запрещенных веществ, спиртосодержащей продукции и табака несовершеннолетними | 100 | 100 | 0 | 0,00 |
| **МП Обеспечение жильем молодых семей на территории МО "ЗГО"** | **1738** | **3738,46** | **0** | **0,00** |
| **МП "Ремонт и строительство автомобильных дорог в сельских населенных пунктах МО ЗГО"** | **112419,56** | **14000** | **58979,01** | **52,46** |
| **МП Программа конкретных дел МО ЗГО** | **56290,4** | **50896,9** | **14872,73** | **26,42** |
| **МП Благоустройство территории МО ЗГО** | **244092,66** | **141677,2** | **213131,57** | **87,32** |
| Основное мероприятие "Благоустройство территории МО ЗГО | 212816,27 | 110600,82 | 187353,83 | 88,04 |
| Основное мероприятие "Осуществление расходов за ливневые стоки" | 13000 | 13500 | 10200 | 78,46 |
| Основное мероприятие "Озеленение территории МО ЗГО | 10776,1 | 10076,1 | 10200 | 94,65 |
| Основное мероприятие "Определение перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 0,28 | 0,28 | 0,28 | 100,00 |
| Основное мероприятие" Проведение энергоэффективных мероприятий, направленных на энергоснабжение и повышение энергетической эффективности использования энергетических ресурсов при эксплуатации объектов наружного (уличного) освещения на территории ЗГО | 7500 | 7500 | 6247,86 | 83,30 |
| **МП Формирование современной городской среды МО ЗГО** | **6159,07** | **4600** | **6381,05** | **103,60** |
| **МП Архитектурная подсветка зданий в г. Зеленоградске** | **799** | **799** | **0** | **0,00** |
| **МП "Строительство газопроводов высокого и низкого давления с подключением потребителей природного газа в населенных пунктах на территории МО ЗГО** | **439384,35** | **419558,32** | **40870,51** | **9,30** |
| **МП Строительство остановочных пунктов для школьных автобусов** | **6996,72** | **4892,2** | **6996,72** | **100,00** |
| **МП по энергоснабжению и повышению энергетической эффективности** | **15328,72** |   | **15328,75** | **100,00** |
| **МП Противодействия коррупции в МО ЗГО** | **60** |   | **0** | **0,00** |
| **МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, расположенного на территории МО ЗГО»** |  | **5945,0** |  |  |
| **Непрограммное направление расходов** | **180477,27** | **61231,92** | **7868,7** | **4,36** |
|  |
| Резервные фонды | 3835,55 | 5000 | 0 | **0,00** |
| Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета городского округа | 8030 | 3000 | 3690,84 | **45,96** |
| Адресный инвестиционный перечень объектов капитального вложения в объекты муниципальной собственности | 153944,52 | 53231,92 | 0 | 0 |
| Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах расположенных на территории МО ЗГО | 14667,2 | 53231,92 | 4177,77 | 28,48 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ БЮДЖЕТА** | **2100287,00** | **1639731,81** | **1080636,51** | **51,45** |

**Исполнение бюджета Зеленоградского городского округа по муниципальным программам.**

Основную долю в расходах бюджета Зеленоградского городского округа занимают расходы по следующим целевым статьям:

Муниципальная программа «Развитие образования в Зеленоградском городском округе» - 39,64 %; Муниципальная программа «Благоустройство территории Зеленоградского городского округа - 19,72%; Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» - 5,6 %; Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление» - 6 %; Муниципальная программа «Развитие культуры» - 5,5 %; Муниципальная программа «Ремонт и строительство автомобильных дорог в сельских населенных пунктах»-5,45% ;Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Зеленоградского городского округа- 1,88%; Муниципальная программа «Социальная поддержка населения» - 1,7 %; Муниципальная программа «Развитие гражданского общества» - 1,45 %; Муниципальная программа «Программа конкретных дел» - 1,37%; Муниципальная программа «Эффективные финансы» -0,79 %; Муниципальная программа «Безопасность» - 0,59 %.

**Непрограммные направления расходов.**

Исполнение по непрограммным направлениям расходов за 9 месяцев 2021 года составило 7868,70 тыс. рублей, или 12,85 % от годовых назначений в сумме 61231,92 тыс. рублей и 5,72 % от уточненных назначений 137555,54 тыс. рублей.

Исполнение **судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета городского округа** составило 3690,94 тыс. рублей или 123 % от годовых (3000 тыс. рублей) и 46 %уточненных назначений (8030,00 тыс. рублей).

 Исполнение **резервного фонда** за 9 месяцев 2021 года составило 5358,06 тыс. рублей.

**Адресный инвестиционный перечень объектов капитального вложения в объекты муниципальной собственности** исполнен в сумме 148922,23 тыс. рублей.

**Сбалансированность бюджета Зеленоградского городского округа.**

 Первоначально решением о бюджете (в редакции решения №39 от 21 декабря 2020 года) бюджет Зеленоградского городского округа на 2021 год утвержден с дефицитом в размере 41200,0 тыс. рублей.

 В редакции решения о бюджете на 2021 год (решение №85 от 25.02.2021 год) дефицит увеличен на 24277,43 тыс. рублей и составил 65477,43 тыс. рублей.

 В январе –октябре 2021 года из бюджета Зеленоградского городского округа кредиты не выдавались.

По итогам 9 месяцев 2021 года в бюджет Зеленоградского городского округа поступили доходы сумме 1 177 293,71 тыс. рублей или 57,8 % от уточненных назначений на 2021 год – 2 034 809,57 тыс. рублей.

 Расходы бюджета Зеленоградского городского округа составили 1 080 636,51 тыс. рублей или 51,45 % от уточненных назначений на 2021 год – 2 100 287,00 тыс. рублей.

 За 9 месяцев 2021 года бюджет Зеленоградского городского округа исполнен с профицитом в сумме 96657,20 тыс. рублей.

Председатель контрольно-счетной комиссии И.С. Афанасьева