

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОД АРХАНГЕЛЬСК»**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ГОРОД АРХАНГЕЛЬСК»**

163000, Архангельская область, г. Архангельск, пл. В.И. Ленина, д.5, тел./факс:606-782

**Информация**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования**

 **«Город Архангельск» за 9 месяцев 2019 года**

24 декабря 2019 года г. Архангельск

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Город Архангельск» (далее – городской бюджет) за 9 месяцев 2019 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 9 части 1 статьи 8 Положения о контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Архангельск», утвержденного решением Архангельской городской Думы от 25.04.2012 № 420, на основании Плана деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» на 2019 год, утвержденного распоряжением контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 28.12.2018 № 55р, распоряжения контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 05.11.2019 № 58р.

Информация о ходе исполнения городского бюджета подготовлена на основании копии отчета об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2019 года (отчет утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Город Архангельск» (далее – Администрация МО «Город Архангельск») от 24.10.2019 № 1694 «Об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2019 года» (далее – Отчет)), направленного в адрес контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» письмом от 28.10.2019 №03-15/1805, информации Управления Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (исх. № 24-36-18/36-27 от 11.11.2019).

**Общие положения**

Представленный Отчет составлен в соответствии с Положением о составлении и утверждении отчета об исполнении городского бюджета за 1 квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года, утвержденного распоряжением Администрации МО «Город Архангельск» от 30.03.2016 № 744р.

Городской бюджет на 2019 год утвержден решением Архангельской городской Думы от 13.12.2018 № 56 «О городском бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» с общим объемом доходов городского бюджета в сумме 8 975 541,2 тыс.руб., общим объемом расходов городского бюджета в сумме 9 113 241,2 тыс.руб., дефицитом городского бюджета в сумме 137 700,0 тыс.руб.

Первоначально утвержденные решением Архангельской городской Думы основные показатели городского бюджета в отчетном периоде изменились три раза (решения Архангельской городской Думы от 20.03.2019 № 90, от 29.05.2019 № 116 и от 25.09.2019 № 152), в результате которых на 2019 год:

- прогнозируемый объем доходов увеличился на 437 088,9 тыс.руб. или на 4,6%;

- объем расходов увеличен на 500 605,9 тыс.руб. или на 5,2%;

- дефицит городского бюджета увеличен на 63 517,0 тыс.руб. (таблица № 1).

Таблица № 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (решение от 13.12.2018 № 56)(перв. редакция), тыс.руб. | Утверждено решением о бюджете(ред. 25.09.2019 № 152), тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Прогнозируемый общий объем доходов городского бюджета | 8 975 541,2 | 8 632 040,0 | 8 533 253,7 | 9 412 630,1 | 8 632 040,0 | 8 533 253,7 | +437 088,9 | 0,0 | 0,0 |
| Общий объем расходов городского бюджета | 9 113 241,2 | 8 632 040,0 | 8 533 253,7 | 9 613 847,1 | 8 632 040,0 | 8 533 253,7 | +500 605,9 | 0,0 | 0,0 |
| *в т.ч. условно утвержденные расходы* | - | *119 000,0* | *225 000,0* | - | *119 000,0* | *225 000,0* | - | 0,0 | 0,0 |
| Дефицит (-), профицит (+) городского бюджета | - 137 700,0 | 0,0 | 0,0 | - 201 217,0 | 0,0 | 0,0 | - 63 517,0 | 0,0 | 0,0 |

Общий объем доходов городского бюджета на 2019 год увеличен на 437 088,9 тыс.руб. за счет следующих поступлений:

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в сумме 243 543,3 тыс.руб. в связи с получением концессионной платы по концессионному соглашению от 09.10.2018 в отношении отдельных объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, принадлежащих на праве собственности муниципальному образованию «Город Архангельск»;

- прочих неналоговых доходов в сумме 49 263,5 тыс.руб. за счет увеличения поступлений от платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на территории муниципального образования «Город Архангельск», а также платы за право заключения указанных договоров в связи с увеличением количества договоров заключенных по результатам состоявшихся торгов;

- доходов от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 99 664,0 тыс.руб., из них от возврата муниципальным унитарным предприятием «Горсвет» муниципального образования «Город Архангельск» неиспользованного в 2018 году остатка субсидии, предоставленной из городского бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования «Город Архангельск», в сумме 67 100,0 тыс.руб. и возврата муниципальным унитарным предприятием «Архкомхоз» муниципального образования «Город Архангельск» полученного из федерального бюджета НДС по предоставленным из городского бюджета субсидиям на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по содержанию и ремонту мостов и путепроводов, а также затрат по обеспечению их транспортной безопасности и субсидиям на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по содержанию и ремонту сетей дренажно-ливневой канализации и дренажных насосных станций, за период 2015-2017 годов на сумму 32 564,0 тыс.руб.;

- поступлений межбюджетных трансфертов на основании уведомлений о бюджетных ассигнованиях из областного бюджета в сумме 44 618,1 тыс.руб.

Информация об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2019 года приведена в таблице № 2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (ред. 25.09.2019 №152) на 2019 год, тыс.руб. | Уточненные бюджетные назначения по состоянию на 01.10.2019, тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. | Исполненоза 9 месяцев2019 г.,тыс.руб. | Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям, % | Процентисполнения к уточненным бюджетным назначениям, % |
| 1 | 2 | 3 | гр.4= гр.3-гр.2 | 5 | 6= гр.5 / гр.2\* 100% | 7= гр.5 / гр.3\* 100% |
| Доходы | 9 412 630,1 | 11 086 424,6 | - 1 673 794,5 | 7 033 985,3 | 74,7 | 63,4 |
| Расходы | 9 613 847,1 | 11 288 217,2 | - 1 674 370,1 | 6 756 233,7 | 70,2 | 59,9 |
| Дефицит (-),профицит (+) | - 201 217,0 | - 201 792,6 | - 575,6 | + 277 751,6 | - | - |

По состоянию на 01 октября 2019 года показатель уточненного прогноза доходов городского бюджета составил 11 086 424,6 тыс.руб., показатель уточненной сводной бюджетной росписи – 11 288 217,2 тыс.руб., показатель уточненного прогноза источников финансирования дефицита городского бюджета – 201 792,6 тыс.руб.

По итогам исполнения городского бюджета за 9 месяцев 2019 года получены доходы в сумме 7 033 985,3 тыс.руб. или 63,4% уточненного прогноза доходов городского бюджета (74,7 % утвержденных бюджетных назначений), расходы составили 6 756 233,7 тыс.руб. или 59,9% уточненной сводной бюджетной росписи (70,2% утвержденных бюджетных назначений), профицит городского бюджета составил 277 751,6 тыс.руб.

За 9 месяцев 2019 года по сравнению с аналогичным периодом 2018 года исполнение городского бюджета по доходам увеличилось на 892 223,3 тыс.руб. (или на 14,5%), по сравнению с аналогичным периодом 2017 года - на 1 606 079,7 тыс.руб. (или 29,6%) по расходам – увеличилось на 501 820,4 тыс.руб. (или на 8,0%) и на 1 540 118,0 тыс.руб. (или на 29,5%) соответственно.

Таблица № 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполненоза 9 месяцев2017 г.,тыс.руб | Исполненоза 9 месяцев2018 г.,тыс.руб. | Исполненоза 9 месяцев2019 г.,тыс.руб. | Отклонение показателя исполнения9 месяцев 2019 г. от показателя исполнения 9 месяцев 2017 г. | Отклонение показателя исполнения 9 месяцев 2019 г. от показателя исполнения 9 месяцев 2018 г. |
| тыс.руб. | % | тыс.руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы | 5 427 905,6 | 6 141 762,0 | 7 033 985,3 | + 1 606 079,7 | +29,6 | + 892 223,3 | +14,5 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |
| *налоговые и неналоговые доходы* | 3 073 780,6 | 3 245 216,6 | 3 613 639,9 | + 539 859,3 | +17,5 | + 368 423,3 | +11,4 |
| *безвозмездные поступления* | 2 354 125,0 | 2 896 545,4 | 3 420 345,4 | +1 066 220,4 | +45,2 | + 523 800,0 | +18,1 |
| Расходы | 5 216 115,7 | 6 254 413,3 | 6 756 233,7 | + 1 540 118,0 | +29,5 | + 501 820,4 | +8,0 |
| Дефицит (-), профицит (+) | +211 789,9 | -112 651,3 | + 277 751,6 | + 65 961,7 | - | + 390 402,9 | - |

**Доходы городского бюджета**

За 9 месяцев 2019 года исполнение городского бюджета по видам доходов составило по налоговым доходам – 2 795 015,3 тыс.руб. или 69,1% уточненного показателя налоговых доходов городского бюджета за 9 месяцев 2019 года, по неналоговым доходам – 818 624,6 тыс.руб. или 87,1%, по безвозмездным поступлениям – 3 420 345,4 тыс.руб. или 56,0% (таблица № 4).

Соотношение налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений к общей сумме исполнения по доходам за 9 месяцев 2019 года составило 51,4% и 48,6% соответственно.

 Таблица № 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета(на 2019 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на01.10.2019,тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. | Исполнено | Отклонение |
| За 9 месяцев 2019 года, тыс.руб. | в % к уточненному прогнозу доходов (гр.5/гр.3\*100) | Доля, % | За 9 месяцев2018 года, тыс.руб. | гр.5-гр.8 (тыс.руб.) | гр.9/ гр.8 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Налоговые доходы | 4 039 995,7 | 4 042 245,7 | +2 250,0 | 2 795 015,3 | 69,1 | 39,7 | 2 680 459,6 | +114 555,7 | +4,3 |
| Неналоговые доходы | 647 950,4 | 939 802,6 | +291 852,2 | 818 624,6 | 87,1 | 11,7 | 564 757,0 | +253 867,6 | +45,0 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **4 687 946,1** | **4 982 048,3** | **+294 102,2** | **3 613 639,9** | **72,5** | **51,4** | **3 245 216,6** | **+368 423,3** | **+11,4** |
| **Безвозмездные поступления** | **4 287 595,1** | **6 104 376,3** | **+1 816 781,2** | **3 420 345,4** | **56,0** | **48,6** | **2 896 545,4** | **+523 800,0** | **+18,1** |
| **Итого** | **8 975 541,2** | **11 086 424,6** | **+2 110 883,4** | **7 033 985,3** | **63,4** | **100,0** | **6 141 762,0** | **+892 223,3** | **+14,5** |

Поступления **налоговых и неналоговых доходов** городского бюджета за 9 месяцев 2019 года составили 3 613 639,9 тыс.руб. или 72,5% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые и неналоговые доходы увеличились на 368 423,3 тыс.руб. или на 11,4% в основном за счет увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц, поступлений платы по концессионному соглашению и доходов от платы за право заключения договоров с участниками аукционов и платы за установку и размещение рекламных конструкций.

Исполнение городского бюджета по ***налоговым доходам*** за 9 месяцев 2019 года составило 2 795 015,3 тыс.руб. или 69,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 114 555,7 тыс.руб. или на 4,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (таблица № 5).

Таблица № 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета(на 2019 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.10.2019, тыс.руб. | Исполнено | Отклонение |
| За 9 месяцев 2019 года, тыс.руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За 9 месяцев2018 года, тыс.руб. | гр.4-гр.6 (тыс.руб) | гр.7/гр.6 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Налоги на прибыль, доходы** | **3 147 316,6** | **3 147 316,6** | **2 161 875,2** | **68,7** | **2 102 384,8** | **+59 490,4** | **+2,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 3 147 316,6 | 3 147 316,6 | 2 161 875,2 | 68,7 | 2 102 384,8 | +59 490,4 | +2,8 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **16 027,3** | **16 027,3** | **12 966,8** | **80,9** | **11 455,5** | **+1 511,3** | **+13,2** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 16 027,3 | 16 027,3 | 12 966,8 | 80,9 | 11 455,5 | +1 511,3 | +13,2 |
| **Налоги на совокупный доход** | **516 245,7** | **516 245,7** | **405 688,7** | **78,6** | **378 412,0** | **+27 276,7** | **+7,2** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 390 184,7 | 390 184,7 | 298 531,0 | 76,5 | 262 726,8 | +35 804,2 | +13,6 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011) | 0,0 | 0,0 | 15,8 | - | -1,1 | +16,9 | -1 536,4 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 104 561,0 | 104 561,0 | 92 604,6 | 88,6 | 104 566,8 | - 11 962,2 | -11,4 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 21 500,0 | 21 500,0 | 14 537,3 | 67,6 | 11 119,5 | +3 417,8 | +30,7 |
| **Налоги на имущество** | **269 881,1** | **269 881,1** | **145 322,5** | **53,8** | **121 902,5** | **+23 420,0** | **+19,2** |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов | 107 281,1 | 107 281,1 | 34 321,2 | 32,0 | 16 291,2 | +18 030,0 | +110,7 |
| Земельный налог с физических лиц | 162 600,0 | 28 675,0 | 7 567,8 | 26,4 | 5 848,0 | +1 719,8 | +29,4 |
| Земельный налог с организаций | 133 943,0 | 103 433,5 | 77,2 | 99 763,3 | +3 670,2 | +3,7 |
| **Государственная пошлина** | **90 525,0** | **92 775,0** | **69 162,0** | **74,5** | **66 303,2** | **+2 858,8** | **+4,3** |
| **Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** | **0,0** | **0,0** | **0,1** | **-** | **1,6** | **-1,5** | **-93,8** |
| **Прочие налоговые доходы** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Итого налоговых доходов** | **4 039 995,7** | **4 042 245,7** | **2 795 015,3** | **69,1** | **2 680 459,6** | **114 555,7** | **+4,3** |

По итогам 9 месяцев 2019 года в структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимают налоги на прибыль, доходы (2 161 875,2 тыс.руб. или 77,3%) и налоги на совокупный доход (405 688,7 тыс.руб. или 14,5%). Поступление от налога на доходы физических лиц за 9 месяцев 2019 года составило 2 161 875,2 тыс.руб. или 68,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления от налога на доходы физических лиц увеличились на 59 490,4 тыс.руб. или 2,8%. Согласно пояснительной записке к Отчету увеличение произошло в основном за счет роста фонда оплаты труда.

Поступление налогов на совокупный доход за 9 месяцев 2019 года составило 405 688,7 тыс.руб. или 78,6% к уточненным прогнозным показателям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по данному источнику увеличились на 27 276,7 тыс.руб. или на 7,2% в основном за счет увеличения поступлений по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на сумму 35 804,2 тыс. руб. или на 13,6%. Согласно пояснительной записке к Отчету рост поступлений по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности произошел в связи с установлением с 01.01.2019 года коэффициента-дефлятора К1 и изменением корректирующего коэффициента базовой доходности К2.

Поступление налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации), за 9 месяцев 2019 года составило 12 966,8 тыс.руб. или 80,9 % уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с 9 месяцами 2018 года поступления увеличились на 1 511,3 тыс.руб. или 13,2%.

Поступление налогов на имущество за 9 месяцев 2019 года составило 145 322,5 тыс.руб. или 53,8% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Увеличение поступлений налогов на имущество за 9 месяцев 2019 года на 23 420,0 тыс.руб. или на 19,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет увеличения поступлений по налогу на имущество физических лиц в 2,1 раза.

Поступления государственной пошлины, задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам за 9 месяцев 2019 года составили 69 162,1 тыс.руб. или 74,5% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по данным источникам увеличились на 2 858,8 тыс.руб. или на 4,3% в основном за счет поступлений государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

Исполнение городского бюджета по ***неналоговым доходам*** за 9 месяцев 2019 года составило 818 624,6 тыс.руб. или 87,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 253 867,6 тыс.руб. или на 45,0% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет поступления платы по концессионному соглашению и доходов от платы за право заключения договоров с участниками аукционов и платы за установку и размещение рекламных конструкций (таблица № 6).

Таблица № 6

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета(на 2019 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.10.2019, тыс. руб. | Исполнено | Отклонение |
| За 9 месяцев 2019 года, тыс. руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За 9 месяцев2018 года, тыс.руб. | гр.4-гр.6 (тыс.руб.) | гр.7/гр.6 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 376 886,7 | 636 103,8 | 527 380,5 | 82,9 | 323 756,3 | +203 624,4 | + 62,9 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 8 800,0 | 8 800,0 | 1 680,6 | 19,1 | 11 068,5 | - 9 387,9 | - 84,8 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 83 569,7 | 59 213,2 | 45 462,8 | 76,8 | 42 270,4 | +3 192,4 | + 7,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 108 252,1 | 108 252,1 | 94 923,4 | 87,7 | 104 845,5 | - 9 922,1 | -9,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 69 162,8 | 70 704,7 | 85 510,7 | 120,9 | 77 330,9 | +8 179,8 | + 10,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 1 279,1 | 56 728,8 | 63 666,6 | 112,2 | 5 485,4 | +58 181,2 | + 1 060,7 |
| **Итого неналоговых доходов** | **647 950,4** | **939 802,6** | **818 624,6** | **87,1** | **564 757,0** | **+253 867,6** | **+ 45,0** |

По итогам 9 месяцев 2019 года в структуре неналоговых доходов наибольшую долю в общем объеме неналоговых доходов занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (527 380,5 тыс.руб. или 64,4%) и доходы от продажи материальных и нематериальных активов (94 923,4 тыс.руб. или 11,6%).

За 9 месяцев 2019 года доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 527 380,5 тыс.руб. или 82,9% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за 9 месяцев 2019 года увеличились на 203 624,4 тыс.руб. или в 1,6 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (за 9 месяцев 2019 года данные поступления составили 354 273,7 тыс.руб.).

За 9 месяцев 2019 года поступление платежей при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) составило 1 680,6 или 19,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Снижение поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду произошло на 9 387,9 тыс.руб. или на 84,8% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 9 месяцев 2019 года доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 45 462,8 тыс.руб. или 76,8% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства увеличились на 3 192,4 тыс.руб. или на 7,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 9 месяцев 2019 года доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 94 923,4 тыс.руб. или 87,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2019 года уменьшились на 9 922,1 тыс.руб. или на 9,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет уменьшения доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности на 7 587,2 тыс.руб. или на 25,0% (за 9 месяцев 2019 года доходы составили 22 750,5 тыс.руб.).

За 9 месяцев 2019 года поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 85 510,7 тыс.руб. или 120,9% уточненного прогноза доходов городского бюджета.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба за 9 месяцев 2019 года увеличились на 8 179,8 тыс.руб. или на 10,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды, прочих денежных взысканий (штрафов) за правонарушения в области дорожного движения и прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты городских округов.

За 9 месяцев 2019 года поступления по прочим неналоговым доходам составили 63 666,6 тыс.руб., в аналогичном периоде прошлого года поступления составили 5 485,4 тыс.руб.

Поступления по прочим неналоговым доходам увеличились на 58 181,2 тыс.руб. или в 11,6 раза в основном за счет роста прочих неналоговых доходов бюджетов городских округов.

За 9 месяцев 2019 года городской бюджет по **безвозмездным поступлениям** исполнен в объеме 3 420 345,4 тыс.руб. или 56,0% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 523 800,0 тыс.руб. или на 18,1% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения поступления иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (таблица № 7).

Таблица № 7

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета(на 2019 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.10.2019, тыс.руб. | Исполнено | Отклонение |
| За 9 месяцев 2019 года, тыс.руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За 9 месяцев2018 года, тыс.руб. | гр.4-гр.6 (тыс.руб.) | гр.7/гр.6 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **4 287 595,1** | **5 998 408,9** | **3 312 978,4** | **55,2** | **2 884 470,0** | **+428 508,4** | **+14,9** |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 408 426,3 | 1 417 861,2 | 383 483,0 | 27,0 | 308 038,1 | +75 444,9 | +24,5 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации  | 3 467 508,9 | 3 517 302,8 | 2 581 046,0 | 73,4 | 2 536 934,2 | +44 111,8 | +1,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 411 659,9 | 1 063 244,9 | 348 449,4 | 32,8 | 39 497,7 | +308 951,7 | +782,2 |
| **Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы** | **0,0** | **7 825,4** | **7 757,4** | **99,1** | **6 773,2** | **+984,2** | **+14,5** |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,0** | **99 676,4** | **101 144,0** | **101,5** | **5 750,6** | **+95 393,4** |  **+1 658,8** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,0** | **-1 534,4** | **-1 534,4** | **100,0** | **-448,4** | **-1 086,0** | **+242,2** |
| **Итого безвозмездных поступлений** | **4 287 595,1** | **6 104 376,3** | **3 420 345,4** | **56,0** | **2 896 545,4** | **+523 800,0** | **+18,1** |

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) за 9 месяцев 2019 года составили 383 483,0 тыс.руб. или 27,0% к уточненному прогнозу доходов городского бюджета. Объем полученных субсидий за 9 месяцев 2019 года увеличился на 75 444,9 тыс.руб. или 24,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения субсидий бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, субсидий бюджетам на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации и субсидий бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности.

Субвенции за 9 месяцев 2019 года получены на сумму 2 581 046,0 тыс.руб. или 73,4% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Объем полученных субвенций за 9 месяцев 2019 года увеличился на 44 111,8 тыс.руб. или на 1,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения прочих субвенций.

Поступление иных межбюджетных трансфертов за 9 месяцев 2019 года составило 348 449,4 тыс.руб. или 32,8% к соответствующему уточненному показателю прогноза доходов городского бюджета, что превышает показатель аналогичного периода прошлого года на 308 951,7тыс.руб. или в 8,8 раза.

По итогам 9 месяцев 2019 года объемпрочих безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системысоставил 7 757,4 тыс.руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем прочих безвозмездных поступлений в бюджет городского округа увеличился на 984,2 тыс.руб. или 14,5%.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет за 9 месяцев 2019 года составили 101 144,0 тыс.руб., что больше на 95 393,4 тыс.руб. или в 17,6 раз по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет (в 2019 году данные поступления составили 99 761,6 тыс.руб.).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет за 9 месяцев 2019 года составил «-1 534,4»тыс.руб., что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 086,0 тыс.руб. или в 3,4 раза.

 **Расходы городского бюджета**

Показатели **расходов городского бюджета** по разделам классификации расходов бюджетов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденные решением Архангельской городской Думы от 13.12.2018 № 56, приведены в таблице № 8.

 Таблица № 8

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением о бюджете (решение от 13.12.2018 № 56) (первонач. редакция), тыс.руб. | Утверждено решением о бюджете (ред. от 25.09.2019 № 152), тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 1 022 174,2 | 983 684,8 | 922 956,5 | 1 107 437,0 | 983 684,8 | 922 956,5 | +85 262,8 | 0,0 | 0,0 |
|  03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 27 846,7 | 28 137,8 | 28 137,8 | 27 846,7 | 28 137,8 | 28 137,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 04 | Национальная экономика | 766 274,5 | 522 412,4 | 375 050,2 |  1 032 419,0 | 522 412,4 | 375 050,2 | +266 144,5 | 0,0 | 0,0 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 419 347,3 | 532 541,3 | 391 146,1 | 490 274,1 | 532 541,3 | 391 146,1 | +70 926,8 | 0,0 | 0,0 |
| 07 | Образование | 5 782 677,0 | 5 357 521,1 | 5 576 002,1 | 5 876 051,8 | 5 357 521,1 | 5 576 002,1 | +93 374,8 | 0,0 | 0,0 |
| 08 | Культура, кинематография | 325 909,1 | 302 574,5 | 304 295,5 | 348 473,7 | 302 574,5 | 304 295,5 | +22 564,6 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | Социальная политика | 395 802,9 | 332 943,1 | 340 202,8 | 406 502,9 | 332 943,1 | 340 202,8 | +10 700,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 65 230,8 | 120 551,3 | 40 789,0 | 66 863,2 | 120 551,3 | 40 789,0 | +1 632,4 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | Средства массовой информации | 13 978,7 | 12 673,7 | 12 673,7 | 13 978,7 | 12 673,7 | 12 673,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 294 000,0 | 320 000,0 | 317 000,0 | 244 000,0 | 320 000,0 | 317 000,0 | -50 000,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Условно утвержденные расходы | - | 119 000,0 | 225 000,0 | - | 119 000,0 | 225 000,0 | - | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего** | **9 113 241,2** | **8 632 040,0** | **8 533 253,7** | **9 613 847,1** | **8 632 040,0** | **8 533 253,7** | **+500 605,9** | **0,0** | **0,0** |

Увеличение общего объема расходов городского бюджета на 2019 год, утвержденного решением Архангельской городской Думы от 13.12.2018 № 56 «О городском бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в ред. от 25.09.2019), по сравнению с первоначальной редакцией на 500 605,9 тыс.руб. произошло в основном за счет увеличения расходов по разделам 04 «Национальная экономика» на 34,7%, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 16,9%, 07 «Образование» - на 1,6%, 01 «Общегосударственные вопросы» - на 8,3%.

По итогам 9 месяцев 2019 года расходы городского бюджета исполнены в объеме 6 756 233,7 тыс.руб. или 59,9% к уточненной сводной бюджетной росписи (70,2% утвержденных бюджетных назначений). Общий объем исполнения расходов городского бюджета за 9 месяцев 2019 года увеличился на 501 820,4 тыс.руб. или на 8,0% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Исполнение городского бюджета за 9 месяцев 2019 года по разделам классификации расходов бюджетов приведено в таблице №9.

 Таблица № 9

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением Архангельской городской Думы от 25.09.2019 № 152, тыс.руб. (на 2019 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2019, тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб.гр.4-гр.3(тыс.руб.) | Исполнено | Отклонение |
| За 9 месяцев 2019 года, тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджетной росписи (гр.6/гр.4\*100) | Доля,% | За 9 месяцев 2018 года, тыс.руб. | гр.6-гр.9 (тыс.руб.) | гр.10/гр9 \*100, % |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 1 107 437,0 | 1 013 469,4 | -93 967,6 | 598 233,0 | 59,0 | 8,9 | 617 810,1 | -19 577,1 | -3,2 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 27 846,7 | 28 343,6 | 496,9 | 19 167,5 | 67,6 | 0,2 | 20 947,7 | -1 780,2 | -8,5 |
| 04 | Национальная экономика | 1 032 419,0 | 1 462 186,1 | 429 767,1 | 891 588,8 | 61,0 | 13,2 | 633 711,4 | +257 877,4 | +40,7 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 490 274,1 | 852 432,8 | 362 158,7 | 458 412,7 | 53,8 | 6,8 | 461 485,5 | -3 072,8 | -0,7 |
| 07 | Образование | 5 876 051,8 | 6 716 583,7 | 840 531,9 | 4 092 687,2 | 60,9 | 60,6 | 3 778 523,2 | +314 164,0 | +8,3 |
| 08 | Культура, кинематография | 348 473,7 | 362 714,3 | 14 240,6 | 295 270,5 | 81,4 | 4,3 | 277 112,2 | +18 158,3 | +6,6 |
| 10 | Социальная политика | 406 502,9 | 457 582,4 | 51 079,5 | 321 766,8 | 70,3 | 4,8 | 359 039,7 | -37 272,9 | -10,4 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 66 863,2 | 136 833,7 | 69 970,5 | 25 466,9 | 18,6 | 0,4 | 22 755,7 | +2 711,2 | +11,9 |
| 12 | Средства массовой информации | 13 978,7 | 14 071,2 | 92,5 | 13 123,1 | 93,3 | 0,2 | 11 268,4 | +1 854,7 | +16,5 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 244 000,0 | 244 000,0 | 0,0 | 40 517,2 | 16,6 | 0,6 | 71 759,4 | -31 242,2 | -43,5 |
|   | **Всего** | **9 613 847,1** | **11 288 217,2** | **1 674 370,1** | **6 756 233,7** | **59,9** | **100,0** | **6 254 413,3** | **+501 820,4** | **+8,0** |

В исполнении расходов основная доля приходится на разделы 07 «Образование» (60,6%), 04 «Национальная экономика» (13,2%), 01 «Общегосударственные вопросы» (8,9%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (6,8%).

За 9 месяцев 2019 года при среднем уровне исполнения показателей уточненной сводной бюджетной росписи в размере 59,9% уровень исполнения расходов городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета составляет от 16,6% (по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга») до 93,3% (по разделу 12 «Средства массовой информации»).

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 598 233,0 тыс.руб. или 59,0% уточненной сводной бюджетной росписи (54,0% от утвержденных бюджетных назначений), что меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 19 577,1 тыс.руб. или на 3,2% за счет уменьшения расходов по подразделам:

- 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципальных образований» на 79,3 тыс.руб. или на 3,6%;

- 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - на 109,4 тыс.руб. или 0,5%;

- 0105 «Судебная система» на 1 049,3 тыс.руб. или на 91,1%;

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового-бюджетного) надзора» на 2 430,6 тыс.руб. или на 6,7%;

- 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на 9 192,8 тыс.руб. или на 75,2%;

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 7 433,5 тыс.руб. или на 2,0%.

Одновременно увеличились расходы по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 717,8 тыс.руб. или на 0,4%.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 19 167,5 тыс.руб. или 67,6% уточненной сводной бюджетной росписи (68,8% утвержденных бюджетных назначений), что меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 780,2 тыс.руб. или на 8,5%. Уменьшение расходов произошло по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».

По разделу 04 «Национальная экономика» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 891 588,8 тыс.руб. или 61,0% уточненной сводной бюджетной росписи (86,4% утвержденных бюджетных назначений), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 257 877,4 тыс.руб. или на 40,7%. Увеличение исполнения расходов за 9 месяцев 2019 года произошло по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет увеличения исполнения расходов по подразделам:

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 347 578,0 тыс.руб. или на 70,9%;

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 235,7 тыс.руб или на 91,9%.

Одновременно уменьшились расходы по подразделу 0408 «Транспорт» на 89 936,3 тыс.руб. или на 62,6 %.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 458 412,7 тыс.руб. или 53,8 % уточненной сводной бюджетной росписи (93,5% утвержденных бюджетных назначений), что меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 3 072,8 тыс.руб. или на 0,7%. Уменьшение исполнения расходов за 9 месяцев 2019 года произошло за счет снижения исполнения расходов по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» на 39 144,7 тыс.руб. или в 2,6 раза и увеличения расходов по следующим подразделам:

- 0501 «Жилищное хозяйство» - на 18 782,8 тыс.руб. или на 7,6%;

- 0503 «Благоустройство» на 15 413,2 тыс.руб. или на 14,0%;

- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 1 875,9 тыс.руб. или на 4,5%.

По разделу 07 «Образование» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 4 092 687,2 тыс.руб. или 60,9% уточненной сводной бюджетной росписи (69,7% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 314 164,0 тыс.руб. или на 8,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение исполнения расходов за 9 месяцев 2019 года произошло по следующим подразделам:

- 0701 «Дошкольное образование» на 247 225,4 тыс. руб. или на 14,6%;

- 0702 «Общее образование» на 47 331,3 тыс.руб. или на 2,9%;

- 0703 «Дополнительное образование детей» на 9 977,2 тыс.руб. или на 2,6%;

- 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 856,1 тыс.руб. или на 100,0%;

- 0707 «Молодежная политика» на 7 839,2 тыс.руб. или 27,7%;

- 0709 «Другие вопросы в области образования» на 934,8 тыс.руб. или 2,1%.

По разделу 08 «Культура, кинематография» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 295 270,5 тыс. руб. или 81,4% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений (84,7% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 18 158,3 тыс. руб. или на 6,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение исполнения расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет увеличения расходов по подразделу 0801 «Культура» на 18 838,1 тыс.руб. или на 7,0% и уменьшения расходов по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 679,8 тыс.руб. или на 7,2%.

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 321 766,8 тыс.руб. или 70,3% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений (79,2% утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 37 272,9 тыс.руб. или 10,4% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Уменьшение исполнения расходов за 9 месяцев 2019 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет снижения исполнения расходов по подразделам:

- 1001 «Пенсионное обеспечение» на 1 844,5 тыс.руб. или на 6,0%;

- 1003 «Социальное обеспечение населения» на 71 512,9 тыс.руб. или на 42,0%;

- 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на 7 488,7 тыс.руб. или на 13,6%.

Одновременно увеличились расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на 43 573,2 тыс.руб. или на 42,2%.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 25 466,9 тыс.руб. или 18,6% уточненной сводной бюджетной росписи (38,1% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 2 711,2 тыс.руб. или на 11,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение исполнения расходов за 9 месяцев 2019 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на 5 346,9 тыс.руб. или на 86,6%. Одновременно уменьшились расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» на 2 635,7 тыс.руб. или на 15,9%.

По разделу 12 «Средства массовой информации» по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 13 123,1 тыс.руб. или 93,3% уточненной сводной бюджетной росписи (93,9% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 1 854,7 тыс.руб. или на 16,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего муниципального долга» исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 40 517,2 тыс.руб. или 16,6% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, что меньше на 31 242,2 тыс. руб. или на 43,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Наибольший процент в исполнении расходов городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета за 9 месяцев 2019 года приходится на разделы:

- 12 «Средства массовой информации» (93,3%);

- 08 «Культура, кинематография» (81,4%);

- 10 «Социальная политика» (70,3%);

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (67,6%);

- 04 «Национальная экономика» (61,0%);

- 07 «Образование» (60,9%).

Проведенный анализ исполнения расходов городского бюджета за 9 месяцев 2019 года по подразделам классификации расходов показал, что из 32 подразделов классификации расходов бюджетов (за исключением подраздела 0111 «Резервные фонды»):

- по 6 подразделам исполнение составило менее 50,0% соответствующего показателя уточненной сводной бюджетной росписи (за исключением подразделов с нулевым исполнением):

 Таблица №10

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | Отклонение,% пункт |
| За 9 месяцев2019 года | За 9 месяцев2018 года |
| 1 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 6,2 | 4,1 | +2,1 |
| 2 | Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 1105 | 9,9 | 50,4 | -40,5 |
| 3 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1301 | 16,6 | 31,0 | -14,4 |
| 4 | Транспорт | 0408 | 34,3 | 44,7 | -10,4 |
| 5 | Благоустройство | 0503 | 35,5 | 33,5 | +2,0 |
| 6 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 44,0 | - | - |

- по 4 подразделам исполнение составило свыше 80% соответствующего показателя уточненной сводной бюджетной росписи:

 Таблица №11

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | Отклонение,% пункт |
| За 9 месяцев2019 года | За 9 месяцев2018 года |
| 1 | Судебная система | 0105 | 95,0 | 99,7 | -4,7 |
| 2 | Периодическая печать и издательства | 1202 | 93,3 | 76,5 | +16,8 |
| 3 | Социальное обеспечение населения | 1003 | 83,5 | 55,2 | +28,3 |
| 4 | Культура | 0801 | 81,5 | 83,0 | -1,5 |

На 2019 год бюджетные ассигнования установлены 20 главным распорядителям средств городского бюджета.

Исполнение утвержденных расходов городского бюджета за 9 месяцев 2019 года в разрезе главных распорядителей средств городского бюджета представлено в таблице № 12.

 Таблица № 12

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование (код главного распорядителя) | Утверждено решением о бюджете (ред. от 25.09.2019 №152), тыс.руб. (на 2019 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.10.2019, тыс.руб. |  Отклонение, тыс.руб. | Исполнено | Отклонение |
| 9 месяцев 2019 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджет. росписи | 9 месяцев2018 г., тыс.руб. | гр.5-гр.7 (тыс. руб.) | гр.8/ гр.7 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Администрации МО «Город Архангельск» (800) | 471 447,8 | 615 520,9 | 144 073,1 | 449 104,0 | 73,0 | 377 079,4 | +72 024,6 | +19,1 |
| администрация Ломоносовского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (801) | 49 331,9 | 66 624,5 | 17 292,6 | 14 285,0 | 21,4 | 13 125,1 | +1 159,9 | +8,8 |
| администрация территориального округа Варавино – Фактория Администрации МО «Город Архангельск» (802) | 11 442,6 | 22 396,6 | 10 954,0 | 7 052,2 | 31,5 | 13 748,4 | -6 696,2 | -48,7 |
| администрация Маймаксанского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (803) | 15 425,1 | 19 392,5 | 3 967,4 | 10 984,1 | 56,6 | 9 994,5 | +989,6 | +9,9 |
| администрация территориального округа Майская горка Администрации МО «Город Архангельск» (804) | 11 183,0 | 20 762,6 | 9 579,6 | 7 001,3 | 33,7 | 6 141,2 | +860,1 | +14,0 |
| администрация Октябрьского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (805) | 26 230,5 | 50 508,1 | 24 277,6 | 18 218,2 | 36,1 | 14 949,3 | +3 268,9 | +21,9 |
| администрация Исакогорского и Цигломенского территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск» (806) | 14 808,5 | 23 842,7 | 9 034,2 | 9 223,1 | 38,7 | 12 172,4 | -2 949,3 | -24,2 |
| администрация Соломбальского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (807) | 14 426,2 | 22 149,9 | 7 723,7 | 8 377,9 | 37,8 | 8 889,9 | -512,0 | -5,8 |
| администрация Северного территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (808) | 9 995,8 | 20 199,0 | 10 203,2 | 6 487,6 | 32,1 | 8 419,7 | -1 932,1 | -22,9 |
| департамент финансов Администрации МО «Город Архангельск» (809) | 659 885,9 | 566 716,0 | -93 169,9 | 160 606,5 | 28,3 | 237 442,1 | -76 835,6 | -32,4 |
| Архангельская городская Дума (812) | 44 093,2 | 44 093,2 | 0,0 | 26 336,1 | 59,7 | 28 450,0 | -2 113,9 | -7,4 |
| департамент муниципального имущества Администрации МО «Город Архангельск» (813) | 48 694,7 | 64 427,9 | 15 733,2 | 46 619,0 | 72,4 | 32 647,7 | +13 971,3 | +42,8 |
| департамент образования Администрации МО «Город Архангельск» (815) | 4 922 110,8 | 5 030 325,8 | 108 215,0 | 3 698 110,9 | 73,5 | 3 537 696,3 | +160 414,6 | +4,5 |
| управление по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации МО «Город Архангельск» (816) | 212 972,1 | 219 407,1 | 6 435,0 | 149 081,2 | 67,9 | 117 508,3 | +31 572,9 | +26,9 |
| управление культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск» (817) | 492 954,8 | 520 396,7 | 27 441,9 | 407 187,9 | 78,2 | 389 246,4 | +17 941,5 | +4,6 |
| управление по физической культуре и спорту Администрации МО «Город Архангельск» (818) | 256 349,0 | 265 026,4 | 8 677,4 | 191 175,7 | 72,1 | 185 442,1 | +5 733,6 | +3,1 |
| избирательная комиссия МО «Город Архангельск» (819) | 4 281,9 | 4 281,9 | 0,0 | 3 022,9 | 70,6 | 12 215,7 | -9 192,8 | -75,3 |
| контрольно-счетная палата МО «Город Архангельск» (820) | 12 409,7 | 12 409,7 | 0,0 | 8 323,3 | 67,1 | 8 910,6 | -587,3 | -6,6 |
| департамент городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск» (821) | 419 929,9 | 528 152,6 | 108 222,7 | 335 300,9 | 63,5 | 448 958,1 | -113 657,2 | -25,3 |
| департамент транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» (822) | 1 915 873,7 | 3 171 583,1 | 1 255 709,4 | 1 199 735,9 | 37,8 | 791 376,1 | +408 359,8 | +51,6 |
| **Итого** | **9 613 847,1** | **11 288 217,2** | **1 674 370,1** | **6 756 233,7** | **59,9** | **6 254 413,3** | **+501 820,4** | **+8,0** |

Основная доля в общем объеме исполнения расходов городского бюджета за 9 месяцев 2019 года приходится на департамент образования Администрации МО «Город Архангельск» (54,7%).

За 9 месяцев 2019 года у 10 главных распорядителей средств городского бюджета расходы исполнены ниже среднего уровня (59,9% показателя уточненной сводной бюджетной росписи).

Главные распорядители средств городского бюджета, по которым за 9 месяцев 2019 года исполнение соответствующих показателей уточненной сводной бюджетной росписи сложилось наиболее низкое, приведены в таблице № 13.

 Таблица №13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование (код главного распорядителя) | Процент исполнения, % | Отклонение,% пункт |
| за 9 месяцев 2019 года | за 9 месяцев2018 года |
| 1  | администрация Ломоносовского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (801) | 21,4 | 22,9 | -1,5 |
| 2 | департамент финансов Администрации МО «Город Архангельск» (809) | 28,3 | 41,1 | -12,8 |
| 3 | администрация территориального округа Варавино – Фактория Администрации МО «Город Архангельск» (802) | 31,5 | 71,0 | -39,5 |
| 4 | администрация Северного территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (808) | 32,1 | 66,7 | -34,6 |
| 5 | администрация территориального округа Майская горка Администрации МО «Город Архангельск» (804) | 33,7 | 29,7 | +4,0 |
| 6 | администрация Октябрьского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (805) | 36,1 | 31,6 | +4,5 |
| 7 | департамент транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» (822) | 37,8 | 43,5 | -5,7 |
| 8 | администрация Соломбальского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (807) | 37,8 | 41,2 | -3,4 |
| 9 | администрация Исакогорского и Цигломенского территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск» (806) | 38,7 | 54,8 | -16,1 |

Исполнение расходов городского бюджета за 9 месяцев 2019 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года характеризуются следующими данными:

- по Администрации МО «Город Архангельск»расходы увеличены на 72 024,6 тыс.руб. или на 19,1%, в т.ч. за счет увеличения расходов по подразделам 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 717,8 тыс.руб. или на 0,4%, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 16 337,5 тыс.руб. или 14,9%, 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на сумму 235,7 тыс.руб. или 91,9%, 0501 «Жилищное хозяйство» на 55 872,7 тыс.руб. или 83,8%, 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 182,3 тыс.руб. или на 114%, 1202 «Периодическая печать и издательства» на сумму 1 854,7 тыс.руб. или 16,5% и уменьшения расходов по подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на 79,3 тыс.руб. или 3,6%, 0105 «Судебная система» на сумму 1 049,3 руб. или в 11,3 раза, 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на сумму 1 780,2 тыс.руб. или 8,5%.

Кроме того, за 9 месяцев 2019 года исполнены расходы по подразделам: 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 521,8 тыс.руб. и 1004 «Охрана семьи и детства» - 10,4 тыс.руб. (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы отсутствовали). За 9 месяцев 2019 года отсутствуют расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» (в аналогичном периоде прошлого года расходы по данному подразделу составляли 799,6 тыс.руб.);

- по администрациям территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск» уменьшены расходы на 5 811,1 тыс.руб. (с 87 440,5 тыс.руб. до 81 629,4 тыс.руб.) или на 6,6%;

- по департаменту финансов Администрации МО «Город Архангельск» расходы снижены на 76 835,6 тыс.руб. или на 32,4% за счет снижения расходов по подразделам 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на сумму 1 813,3 тыс.руб. или 6,6%, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 43 894,1 тыс.руб. или 31,8% и 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» на сумму 31 242,2 тыс.руб. или 43,5%, а также исполнения расходов по подразделам 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 111,2 тыс.руб., 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 2,8 тыс.руб. (в соответствующем периоде прошлого года расходы по данным подразделам отсутствовали);

- по Архангельской городской Думе уменьшены расходына 2 113,9 тыс.руб. или на 7,4% в основном за счет уменьшения расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами;

- по департаменту муниципального имущества Администрации МО «Город Архангельск» увеличены расходы на 13 971,3 тыс.руб. или на 42,8% за счет увеличения расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- по департаменту образования Администрации МО «Город Архангельск» увеличены расходы на 160 414,6 тыс.руб. или на 4,5% за счет увеличения расходов по подразделам 0701 «Дошкольное образование» на 91 390,1 тыс.руб. или на 5,5%, 0702 «Общее образование» на 47 629,3 тыс.руб. или на 2,9%, 0703 «Дополнительное образование детей» на 7 651,0 тыс.руб. или 7,0%, 0707 «Дополнительное образование детей» на 7 543,6 тыс.руб. или на 40,0%, 0709 «Другие вопросы в области образования» на 932,8 тыс.руб. или 2,1%, 1004 «Охрана семьи детства» на 5 251,1 тыс.руб. или на 7,2%, осуществления расходов по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 16,7 тыс.руб. или на 100% (в соответствующем периоде прошлого года расходы по данному подразделу отсутствовали);

- по управлению по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации МО «Город Архангельск» увеличены расходы на 31 572,9 тыс.руб. или на 26,9% за счет осуществления расходов по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 32,1 тыс.руб. или 100% (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы отсутствовали), увеличения расходов по подразделам 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 1 513,1 тыс.руб. или 74,0%, 1004 «Охрана семьи и детства» на сумму 38 297,5 тыс.руб. или в 2,2 раза, и снижения расходов по подразделам 1001 «Пенсионное обеспечение» на сумму 1 844,5 тыс.руб. или 6,0%, 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на сумму 156,6 тыс.руб. или 99,7%. Кроме того, за 9 месяцев 2019 года отсутствовали расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы составили 6 268,7 тыс.руб.);

- по управлению культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск» увеличены расходы на 17 941,5 тыс.руб. или на 4,6%, в т.ч. за счет расходов по подразделам 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 2 515,5 тыс.руб. или на 2,1%, 0707 «Молодежная политика» на 6 609,5 тыс.руб. или в 7,0 раз, 0709 «Другие вопросы в области образования» - 2,0 тыс.руб. или на 28,6%, 0801 «Культура» на 9 483,9 тыс.руб. или на 3,6%, и уменьшения расходов по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры кинематографии» на 679,8 тыс.руб. или на 7,2%. Кроме того, за 9 месяцев 2019 года исполнены расходы по подразделам 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 9,8 тыс.руб., 1004 «Охрана семьи и детства» - 0,6 тыс. руб. (в соответствующем периоде прошлого года по данным подразделам расходы отсутствовали);

- по управлению по физической культуре и спорту Администрации МО «Город Архангельск» расходы увеличены на 5 733,6 тыс.руб. или на 3,1% за счет увеличения расходов по подразделу 0801 «Культура» 9 354,2 руб. или в 3,7 раза. Кроме того, исполнены расходы по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 4,0 тыс.руб. (в аналогичном периоде прошлого года по данному подразделу расходы отсутствовали). В отчетном периоде уменьшены расходы по подразделам 0703 «Дополнительное образование детей» на сумму 189,3 тыс.руб. или 0,1%, 0707 «Молодежная политика» на 45,2 тыс.руб. или на 2,1%, 1102 «Массовый спорт» на 2 635,7 тыс.руб. или на 15,9%, 1105 «Другие вопросы в области культуры и спорта» на 754,4 тыс.руб. или 12,2%;

- по избирательной комиссии муниципального образования «Город Архангельск» уменьшены расходы на 9 192,8 тыс.руб. или на 75,3% за счет уменьшения расходов по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»;

- по контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Архангельск» уменьшены расходы на 587,3 тыс.руб. или на 6,6% за счет снижения расходов по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»;

- по департаменту городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск» уменьшены расходы на 113 657,2 тыс.руб. или 25,3% за счет снижения расходов по подразделам 0113 «Другие общегосударственные расходы» на 0,20 тыс.руб., 0501 «Жилищное хозяйство» на 29 484,3 тыс.руб. или 17,2%, 0502 «Коммунальное хозяйство» на сумму 87,3 тыс.руб. или 0,3% и 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 84 776,7 тыс.руб. или 67,9%, и увеличения расходов по подразделам 0503 «Благоустройство» на 6 144,2 тыс.руб. или 11,9%, 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 1 875,9 тыс.руб. или 4,5%. Кроме того, за 9 месяцев 2019 года по департаменту городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск» не предусмотрены расходы по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» (в аналогичном периоде прошлого года составили 7 332,1 тыс.руб.). За 9 месяцев 2019 года исполнены расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на 3,3 тыс.руб. (в аналогичном периоде прошлого года данные расходы отсутствовали);

- по департаменту транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» расходы за 9 месяцев 2019 года увеличены на 408 359,8 тыс.руб. или на 51,6% за счет увеличения расходов по подразделам 0113 «Другие общегосударственные расходы» на сумму 8 291,0 тыс.руб. или 34,3%, 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на сумму 347 578,0 тыс.руб. или в 1,7 раза, 0503 «Благоустройство» на 15 039,0 тыс.руб. или в 2,7 раза, 0701 «Дошкольное образование» на 155 835,3 тыс.руб. или в 5,9 раза, 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 11 568,4 тыс.руб. или 26,8% и уменьшения расходов по подразделу 0408 «Транспорт» на сумму 89 936,3 тыс.руб. или в 2,7 раза, 0501 «Жилищное хозяйство» на 7 605,7 тыс.руб. или в 4,4 раза, 0502 «Коммунальное хозяйство» на 38 257,8 тыс.руб. или 25,1 раза. Кроме того, за 9 месяцев 2019 года исполнены расходы по подразделам 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 43,0 тыс.руб. и 1004 «Охрана семьи и детства» - 1,6 тыс.руб., 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» в сумме 6 101,3 тыс.руб. (в аналогичном периоде прошлого года расходы по данным подразделам отсутствовали), отсутствуют расходы по подразделу 0702 «Общее образование» (в аналогичном периоде прошлого года расходы по данному подразделу составили 298,0 тыс.руб.).

**Исполнение программных мероприятий**

Решением Архангельской городской Думы от 13.12.2018 № 56 «О городском бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (ред. от 25.09.2019) на 2019 год утверждены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ на общую сумму 9 415 525,2 тыс.руб.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальных программ, составляют 97,9% от общего объема расходов городского бюджета, утвержденных решением о городском бюджете.

Информация об исполнении муниципальных программ приведена в таблице №14.

 Таблица №14

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Утверждено решением о бюджете (ред. от 25.09.2019 №152), тыс.руб. (на 2019 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.10.2019, тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. | Исполнено |  |
| 9 месяцев 2019 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджетной росписи |
| **1** | **МП «Развитие социальной сферы муниципального образования «Город Архангельск»** | **5 885 790,5** | **6 008 865,9** |  **+123 075,4** |  **4 421 277,3** |  **73,6** |
| 1.1 | ВЦП «Развитие образования на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 4 922 110,8 | 5 015 943,4 | +93 832,6 | 3 685 529,7 | 73,5 |
| 1.2 | ВЦП «Культура и молодежная политика муниципального образования «Город Архангельск» | 492 954,8 | 513 903,8 | +20 949,0 | 400 324,0 | 77,9 |
| 1.3 | ВЦП «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 256 349,0 | 261 020,3 | +4 671,3 | 188 974,0 | 72,4 |
| 1.4 | ВЦП «Социальная политика» | 130 466,5 | 130 210,8 | -255,7 | 83 832,6 | 64,4 |
| 1.5 | Подпрограмма «Обеспечение сохранности жилых помещений и предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» | 83 755,6 | 87 633,8 | +3 878,2 | 62 617,0 | 71,5 |
| 1.6 | ВЦП «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» | 153,8 | 153,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2** | **МП «Комплексное развитие территории муниципального образования «Город Архангельск»** | **2 112 280,1** | **2 957 530,9** | **+845 250,8** | **1 154 755,5** | **39,0** |
| 2.1 | ВЦП «Развитие городского хозяйства на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 1 301 222,1 | 1 385 786,1 | +84 564,0 | 919 235,0 | 66,3 |
| 2.2 | ВЦП «Капитальный ремонт объектов муниципального образования «Город Архангельск» | 21 650,0 | 21 663,4 | +13,4 | 1 586,0 | 7,3 |
| 2.3 | ВЦП «Благоустройство в территориальных округах муниципального образования «Город Архангельск» | 124 636,6 | 124 636,6 | 0,0 | 78 631,8 | 63,1 |
| 2.4 | Подпрограмма «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации муниципального образования «Город Архангельск» | 10 323,9 | 7 173,9 | -3 150,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.5 | ВЦП «Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования «Город Архангельск» | 12 000,0 | 42 698,1 | +30 698,1 | 34 264,2 | 80,2 |
| 2.6 | Подпрограмма «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности муниципального образования «Город Архангельск» | 640 847,5 | 1 373 972,8 | +733 125,3 | 121 038,5 | 8,8 |
| 2.7 | Подпрограмма «Сохранение объектов культурного наследия регионального значения муниципального образования «Город Архангельск" | 1 600,0 | 1 600,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **3** | **МП «Совершенствование муниципального управления муниципального образования «Город Архангельск»** | **1 008 467,9** | **1 007 106,9** | **-1 361,0** | **511 678,0** | **50,8** |
| 3.1 | ВЦП «Муниципальное управление муниципального образования «Город Архангельск» | 403 936,5 | 408 635,9 | +4 699,4 | 281 485,3 | 68,9 |
| 3.2 | ВЦП «Муниципальные финансы муниципального образования «Город Архангельск» | 522 348,8 | 500 858,5 | -21 490,3 | 160 606,5 | 32,1 |
| 3.3 | ВЦП «Управление имуществом в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 48 694,7 | 63 945,0 | +15 250,3 | 46 922,2 | 73,4 |
| 3.4 | ВЦП «Развитие въездного и внутреннего туризма в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 204,0 | 204,0 | 0,0 | 137,5 | 67,4 |
| 3.5 | ВЦП «Защита населения и территории муниципального образования «Город Архангельск» от чрезвычайных ситуаций» | 27 910,7 | 27 910,4 | -0,3 | 19 149,8 | 68,6 |
| 3.6 | ВЦП «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 60,0 | 130,4 | +70,4 | 92,9 | 71,2 |
| 3.7 | ВЦП «Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 5 313,2 | 5 422,7 | +109,5 | 3 283,8 | 60,6 |
| **4** | **МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Архангельск»** | **15 697,2** | **141 056,4** | **+125 359,2** | **19 133,1** | **13,6** |
| 4.1 | Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий и общественных территорий муниципального образования «Город Архангельск» | 15 697,2 | 141 056,4 | +125 359,2 | 19 133,1 | 13,6 |
| **5** | **МП «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области»** | **393 230,8** | **851 803,9** | **+458 573,1** | **515 633,2** | **60,5** |
| **6** | **МП «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в муниципальном образовании «Город Архангельск»** | **0,0** | **94 373,0** | **+94 314,3** | **12 555,6** | **13,3** |
| **МП «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в муниципальном образовании «Город Архангельск»** | **58,7** | **58 610,9** | **+58 610,9** | **57 884,8** | **98,8** |
| 6.1 | Подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года» | 58,7 | 58 610,9 | +58 610,9 | 57 884,8 | 98,8 |
|  | **Итого по муниципальным программам** | **9 415 525,2** | **11 119 347,9** | **+1 703 822,7** | **6 692 917,5** | **60,2** |

За 9 месяцев 2019 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 6 692 917,5 тыс.руб. или 60,2% уточненной сводной бюджетной росписи (71,1% утвержденных бюджетных назначений).

За 9 месяцев 2019 года из 6 муниципальных программ по трем программам исполнение составило менее 50,0% (МП «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в муниципальном образовании «Город Архангельск» (утверждена постановлением мэрии г. Архангельска от 08.11.2011 № 524 от 08.11.2011 №524) (13,3%), МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Архангельск» (13,6%) и МП «Комплексное развитие территории муниципального образования «Город Архангельск» (39,0%).

В разрезе ведомственных целевых программ и подпрограмм за 9 месяцев 2019 года установлено нулевое исполнение по 2 подпрограммам («Подготовка градостроительной и землеустроительной документации муниципального образования «Город Архангельск», «Сохранение объектов культурного наследия регионального значения муниципального образования «Город Архангельск») и по 1 ведомственной целевой программе («Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних»), исполнение менее 50% по 2 ведомственным целевым программам («Капитальный ремонт объектов муниципального образования «Город Архангельск» - 7,3%, «Муниципальные финансы муниципального образования «Город Архангельск» - 32,1%) и 2 подпрограммам («Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности муниципального образования «Город Архангельск» - 8,8%, «Благоустройство дворовых территорий и общественных территорий муниципального образования «Город Архангельск» - 13,6%).

**Резервный фонд Администрации муниципального образования**

 **«Город Архангельск»**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 13.12.2018 №56 «О городском бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (ред. от 25.09.2019) резервный фонд Администрации МО «Город Архангельск» на 2019 год утвержден в сумме 42 000,0 тыс.руб., в т.ч. на финансовое обеспечение расходов территориальных округов муниципального образования «Город Архангельск» в сумме 21 000,0 тыс.руб., на финансовое обеспечение расходов Администрации МО «Город Архангельск» в сумме 21 000,0 тыс.руб. (ст.6 решения).

Согласно отраженным в пояснительной записке к Отчету показателям уточненной сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2019 по главным распорядителям средств городского бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования за счет резервного фонда Администрации МО «Город Архангельск» в сумме 35 513,7 тыс.руб. (за исключением департамента финансов Администрации МО «Город Архангельск»).

За 9 месяцев 2019 года использование средств резервного фонда Администрации МО «Город Архангельск» составило 22 168,0 тыс.руб. или 62,4% от суммы выделенных средств.

**Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 13.12.2018 №56 «О городском бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (ред. от 25.09.2019) объем бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2019 год утвержден в сумме 960 404,0 тыс.руб. или 10,0% от общего объема расходов городского бюджета, утвержденных решением о городском бюджете.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2019 год приведена в таблице №15.

Таблица №15

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Рз, ПР  | Наименование раздела, подраздела | Решение Архангель ской городской Думы от 13.12.2018 №56, тыс.руб. | Решение Архангельской городской Думы от 25.09.2019 №152, тыс.руб. | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.10.2019 тыс.руб. | ГАИП на 2019 г.(ред. от31.07.2019 № 2544р) тыс.руб. | Отклонение | Исполнено |
| гр.4-гр.3 тыс.руб. | гр.5-гр.4 тыс.руб. | гр.6-гр.5 тыс.руб. | 9 месяцев2019 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджетнойросписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **04** | **Национальная экономика** | **134 567,9** | **134 567,9** | **134 567,9** | **134 567,9** | **0,0**  | **0,0**  | **0,0**  | **124 243,9**  | **92,3**  |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 134 567,9 | 134 567,9 | 134 567,9 | 134 567,9 | 0,0  | 0,0  | 0,0  | 124 243,9  | 92,3  |
| **05** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **17 193,6** | **17 193,6** | **16 398,8** | **16 398,8** | **0,0**  | **-794,8**  | **0,0**  | **833,6**  | **5,1**  |
| 0503 | Благоустройство | 17 193,6 | 17 193,6 | 16 398,8 | 16 398,8 | 0,0  | -794,8  | 0,0  | 833,6  | 5,1  |
| **07** | **Образование** | **662 345,2** | **701 825,3** | **1 408 245,3** | **1 399 511,4** | **39 480,1**  | **706 420,0**  | **-8 733,9** | **187 185,5**  | **13,3**  |
| 0701 | Дошкольное образование | 541 844,2 | 581 324,3 | 1 171 194,6 | 1 162 460,6 | 39 480,1  | 589 870,3  | -8 734,0  | 187 185,5  | 16,0  |
| 0702 | Общее образование | 120 501,0 | 120 501,0 | 237 050,7 | 237 050,8 | 0,0  | 116 549,7  | +0,1  |  0,0 | 0,0  |
| **10** | **Социальная политика** | **82 505,6** | **82 505,6** | **86 244,3** | **86 244,3** | **0,0**  | **3 738,7**  | **0,0**  | **62 477,5**  | **72,4**  |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 82 505,6 | 82 505,6 | 86 244,3 | 86 244,3 | 0,0  | 3 738,7  | 0,0  | 62 477,5  | 72,4  |
| **11** | **Физическая культура и спорт** | **24 311,6** | **24 311,6** | **108 060,1** | **108 060,1** | **0,0**  | **83 748,5**  | **0,0**  | **6 101,3**  | **5,6**  |
| 1105 | Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 24 311,6 | 24 311,6 | 108 060,1 | 108 060,1 | 0,0  | 83 748,5  | 0,0  | 6 101,3  | 5,6  |
|   | **Всего** | **920 923,9** | **960 404,0** | **1 753 516,4** | **1 744 782,5** | **39 480,1**  | **793 112,4**  | **-8 733,9**  | **380 841,8**  | **21,7**  |

Согласно данным Отчета за 9 месяцев 2019 года расходы городского бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности составили 380 841,8 тыс.руб. или 21,7% уточненной сводной бюджетной росписи (39,7% утвержденных бюджетных назначений).

Расходы осуществлены по подразделам 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на сумму 124 243,9 тыс.руб. или 92,3%, 0503 «Благоустройство» на сумму 833,6 тыс.руб. или 5,1%, 0701 «Дошкольное образование» на сумму 187 185,5 тыс.руб. или 16,0%, 1004 «Охрана семьи детства» на сумму 62 477,5 тыс.руб. или 72,4% и 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на сумму 6 101,3 тыс.руб. или 5,6%. По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение нулевое.

Экспертизой установлено, что объем бюджетных ассигнований городского бюджета, предусмотренный в утвержденной распоряжением Заместителя Главы муниципального образования «Город Архангельск» от 10.01.2019 № 24р городской адресной инвестиционной программе на 2019-2021 годы, не соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью городского бюджета на 01.10.2019, на 8 733,9 тыс.руб. чем нарушен п.12 Правил формирования и реализации городской адресной инвестиционной программы, утвержденных распоряжением мэрии г. Архангельска от 31.12.2013 №4338р (ред. от 22.12.2016).

**Муниципальные заимствования, бюджетные кредиты, управление остатками средств на единых счетах бюджетов**

За 9 месяцев 2019 года кредиты кредитных организаций привлечены на сумму 2 120 000,0 тыс.руб. (по состоянию на 25.09.2019 утвержденные бюджетные назначения на 2019 год составили 3 783 206,4 тыс.руб.). В аналогичном периоде прошлого года кредиты кредитных организаций привлекались на сумму 2 055 000,0 тыс.руб. За 9 месяцев 2019 года программа муниципальных заимствований на 2019 год выполнена по погашению муниципальным образованием кредитов, предоставленных кредитными организациями, на 82,0% (2 990 000,0 тыс.руб.) утвержденных бюджетных назначений (3 645 506,4 тыс.руб.), что больше на 360 000 тыс.руб. или 13,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В соответствии с Отчетом за 9 месяцев 2019 года привлечено бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 1 201 978,0 тыс.руб., что больше на 68 431,0 тыс.руб. или 6,0% тыс.руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. За 9 месяцев 2019 года на погашение бюджетных кредитов направлено 781 324,0 тыс.руб., что больше на 25 626,0 тыс.руб. или 3,4% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Увеличение финансовых активов за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации, на едином счете городского бюджета за 9 месяцев 2019 года составило 368 766,8 тыс.руб., что больше на 75 944,6 тыс.руб. или 25,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

**Расходы на обслуживание муниципального долга**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 13.12.2018 № 56 «О городском бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (ред. от 25.09.2019) объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Город Архангельск» на 2019 год утвержден в объеме 244 000,0 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2019 года на обслуживание муниципального долга направлено 40 517,2 тыс.руб. или 16,6% уточненной сводной бюджетной росписи (утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 31 242,2 тыс.руб. или на 43,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

**Публичные нормативные обязательства**

Решением Архангельской городской Думы от 13.12.2018 № 56 «О городском бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (ред. от 25.09.2019) общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования «Город Архангельск» на 2019 год утвержден в сумме 161 198,1 тыс.руб. (ч.1 ст.4 решения).

За 9 месяцев 2019 года расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 112 308,0 тыс.руб. или 64,4% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, из них:

- на премию Главы муниципального образования «Город Архангельск» лучшим педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящихся в ведении департамента образования Администрации МО «Город Архангельск» - 500,0 тыс.руб. (100,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на организацию мер социальной поддержки по отдыху детей в каникулярное время – 5 249,0 тыс.руб. (79,7% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 75 355,9 тыс.руб. (63,8% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на пенсионное обеспечение за выслугу лет отдельным категориям граждан – 28 530,0 тыс.руб. (63,9% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение дополнительных мер социальной поддержки членам семей погибших (умерших) в горячих точках и при исполнении служебных обязанностей – 224,6 тыс.руб. (74,9% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки Почетных граждан города Архангельска – 882,0 тыс.руб. (53,1% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки детей, переданных на воспитание под опеку (попечительство) и в приемные семьи – 1 319,6 тыс.руб. (63,6% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на премию Администрации МО «Город Архангельск» лучшим педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящихся в ведении управления культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск» - 9,0 тыс.руб. (100,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на премию Главы муниципального образования «Город Архангельск» лауреатам ежегодного фестиваля творческой молодежи городов воинской славы и городов-героев России «Помним. Гордимся. Верим» - 137,9 тыс.руб. (92,2% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на премию Главы муниципального образования «Город Архангельск» лучшим руководителям и работникам муниципальных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящихся в ведении управления культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск» - 100,0 тыс.руб. (100,0% уточненной сводной бюджетной росписи).

Нулевое исполнение расходов установлено по следующим нормативным публичным обязательствам:

- на премию Главы муниципального образования «Город Архангельск» учащимся муниципальных образовательных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящимся в ведении управления культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск»;

- на премию имени М.В. Ломоносова Администрации МО «Город Архангельск»;

- на премию Администрации МО «Город Архангельск» в области физической культуры и спорта».

**Дорожный фонд муниципального образования «Город Архангельск»**

Решением Архангельской городской Думы от 13.12.2018 № 56 «О городском бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (ред. от 25.09.2019) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Архангельск» на 2019 год утвержден в сумме 890 993,7 тыс.руб.

В соответствии с приложением №2 пояснительной записки к отчету об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2019 года объем бюджетных ассигнований по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по уточненной сводной бюджетной росписи составил 1 297 730,0 тыс.руб. За 9 месяцев 2019 года исполнение средств дорожного фонда составило 837 348,2 тыс.руб. или 64,5% уточненной сводной бюджетной росписи (94,0% утвержденных бюджетных назначений).

Бюджетные ассигнования дорожного фонда за 9 месяцев 2019 года были использованы по ведомственной целевой программе «Развитие городского хозяйства на территории муниципального образования «Город Архангельск» муниципальной программы «Комплексное развитие территории муниципального образования «Город Архангельск» в размере 394 594,3 тыс.руб. или 65,6% уточненной сводной бюджетной росписи и по муниципальной программе «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области» в размере 442 753,9 тыс.руб. или 65,7% уточненной сводной бюджетной росписи.

Предложения:

Главным распорядителям средств городского бюджета обеспечить контроль за поквартальным исполнением городского бюджета, своевременным исполнением муниципальных программ, ведомственных целевых программ, подпрограмм, исполнением городского бюджета по расходам на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, соблюдение Правил формирования и реализации городской адресной инвестиционной программы, утвержденных распоряжением мэрии г. Архангельска от 31.12.2013 № 4338р.