

**ГОРОДСКОЙ ОКРУГ «ГОРОД АРХАНГЕЛЬСК»**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

**«ГОРОД АРХАНГЕЛЬСК»**

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

**Информация**

**о ходе исполнения бюджета городского округа**

**«Город Архангельск» за 9 месяцев 2021 года**

24 декабря 2021 года г. Архангельск

Информация о ходе исполнения бюджета городского округа «Город Архангельск» (далее – городской бюджет) за 9 месяцев 2021 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 городского округа «Город Архангельск», утвержденного решением Архангельской городской Думы от 25.04.2012 № 420, на основании Плана деятельности контрольно-счетной палаты городского округа «Город Архангельск» на 2021 год, утвержденного распоряжением контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 29.12.2020 № 86р, распоряжения контрольно-счетной палаты городского округа «Город Архангельск» от 01.11.2021 № 47р.

Информация о ходе исполнения городского бюджета подготовлена на основании копии отчета об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2021 года (отчет утвержден постановлением Администрации городского округа «Город Архангельск» от 25.10.2021 № 2154 «Об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2021 года» (далее – Отчет)), направленного в адрес контрольно-счетной палаты городского округа «Город Архангельск» письмом от 26.10.2021 № 03-15/1142, информации Управления Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (исх. № 572 от 08.11.2021).

**Общие положения**

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

Городской бюджет на 2021 год утвержден решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325 «О городском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. от 22.09.2021) с общим объемом доходов городского бюджета в сумме 10 875 595,2 тыс. руб., общим объемом расходов городского бюджета в сумме 11 698 595,2 тыс. руб., дефицитом городского бюджета в сумме 823 000,0 тыс. руб.

Первоначально утвержденные решением Архангельской городской Думы основные показатели городского бюджета на 2021 год в отчетном периоде изменены решениями Архангельской городской Думы от 10.02.2021 № 337, от 17.03.2021 № 352, от 23.06.2021 № 414, от 22.09.2021 № 431 (информация приведена в таблице № 1).

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (решение от 10.12.2020 № 325)  (первоначальная редакция), тыс. руб. | | | Утверждено решением о бюджете  (ред. 22.09.2021 № 431), тыс. руб. | | | Отклонение, тыс. руб. | | |
| 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Прогнозируе-мый общий объем доходов городского бюджета | 10 875 595,2 | 11 270 806,3 | 11 801 373,7 | 10 875 595,2 | 11 270 806,3 | 11 801 373,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Общий объем расходов городского бюджета | 11 313 595,2 | 11 270 806,3 | 11 801 373,7 | 11 698 595,2 | 11 270 806,3 | 11 801 373,7 | +385 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| *в т.ч. условно утвержденные расходы* | - | *370 000,0* | *380 000,0* | - | *370 000,0* | *380 000,0* | - | 0,0 | 0,0 |
| Дефицит (-), профицит (+) городского бюджета | - 438 000,0 | 0,0 | 0,0 | - 823 000,0 | 0,0 | 0,0 | -385 000,0 | 0,0 | 0,0 |

Информация об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2021 года приведена в таблице № 2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (ред. 22.09.2021 № 431) на 2021 год,  тыс. руб. | Уточненные бюджетные назначения по состоянию на 01.10.2021,  тыс. руб. | Отклонение,  тыс. руб. | Исполнено  за 9 месяцев  2021 г.,  тыс. руб. | Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям, % | Процент  исполнения 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 | 10 875 595,2 | 12 580 458,8 | +1 704 863,6 | 8 783 839,4 | 80,8 | 69,8 |
| Расходы | 11 698 595,2 | 13 444 111,0 | +1 745 515,8 | 8 853 247,6 | 75,7 | 65,9 |
| Дефицит (-),  профицит (+) | -823 000,0 | -863 652,2 | -40 652,2 | -69 408,2 | 8,4 | 8,0 |

По состоянию на 01 октября 2021 года показатель уточненного прогноза доходов городского бюджета составил 12 580 458,8 тыс. руб., показатель уточненной сводной бюджетной росписи по расходам – 13 444 111,0 тыс. руб., показатель уточненного прогноза источников финансирования дефицита городского бюджета – 863 652,2 тыс. руб.

По итогам исполнения городского бюджета за 9 месяцев 2021 года получены доходы в сумме 8 783 839,4 тыс. руб. или 69,8% уточненного прогноза доходов городского бюджета (80,8% утвержденных бюджетных назначений), по расходам – в сумме 8 853 247,6 тыс. руб. или 65,9% уточненной сводной бюджетной росписи (75,7% утвержденных бюджетных назначений). Городской бюджет исполнен с дефицитом в сумме 69 408,2 тыс. руб.

За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение городского бюджета по доходам увеличилось на 406 962,9 тыс. руб. (или на 4,9%), по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличилось на 1 749 854,1 тыс. руб. (или 24,9%), по расходам произошел рост на 620 996,0 тыс. руб. (или на 7,5%) и на 2 097 013,9 тыс. руб. (или на 31,0%) соответственно (таблица № 3).

Таблица № 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 9 месяцев  2019 г.,  тыс. руб. | Исполнено  за 9 месяцев  2020 г.,  тыс. руб. | Исполнено  за 9 месяцев  2021 г.,  тыс. руб. | Отклонение показателя исполнения  9 месяцев 2021 г. от показателя исполнения  9 месяцев 2019 г. | | Отклонение показателя исполнения  9 месяцев 2021 г. от показателя исполнения  9 месяцев 2020 г. | |
| тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы | 7 033 985,3 | 8 376 876,5 | 8 783 839,4 | +1 749 854,1 | +24,9 | +406 962,9 | +4,9 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |
| *налоговые и неналоговые доходы* | 3 613 639,9 | 3 473 998,3 | 4 002 049,6 | +388 409,7 | +10,7 | +528 051,3 | +15,2 |
| *безвозмездные поступления* | 3 420 345,4 | 4 902 878,2 | 4 781 789,8 | +1 361 444,4 | +39,8 | -121 088,4 | -2,5 |
| Расходы | 6 756 233,7 | 8 232 251,6 | 8 853 247,6 | +2 097 013,9 | +31,0 | +620 996,0 | +7,5 |
| Дефицит (-),  профицит (+) | 277 751,6 | 144 624,9 | -69 408,2 | -347 159,8 | - | -214 033,1 | - |

**Доходы городского бюджета**

За 9 месяцев 2021 года исполнение городского бюджета по видам доходов составило: по налоговым доходам – 3 424 225,2 тыс. руб. или 39,0% общего объема исполнения доходов городского бюджета за 9 месяцев 2021 года, по неналоговым доходам – 577 824,4 тыс. руб. или 6,6%, по безвозмездным поступлениям – 4 781 789,8 тыс. руб. или 54,4% (таблица № 4). Соотношение налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений к общей сумме исполнения по доходам за 9 месяцев 2021 года составило 45,6% и 54,4% соответственно.

Таблица № 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2021 год), тыс. руб. | Уточненный прогноз  доходов городского бюджета  на 01.10.2021,  тыс. руб. | Отклоне-  ние,  тыс. руб. | Исполнено | | | | Отклонение | |
| За  9 месяцев 2021 года, тыс. руб. | в % к уточнен  ному прогнозу доходов (гр.5/гр.3\*100) | Доля,  % | За  9 месяцев 2020 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 | 4 514 678,6 | 4 514 678,6 | 0,0 | 3 424 225,2 | 75,8 | 39,0 | 2 977 896,2 | +446 329,0 | +15,0 |
| Неналоговые доходы | 642 464,2 | 644 731,0 | +2 266,8 | 577 824,4 | 89,6 | 6,6 | 496 102,1 | +81 722,3 | +16,5 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | 5 157 142,8 | 5 159 409,6 | +2 266,8 | 4 002 049,6 | 77,6 | 45,6 | 3 473 998,3 | +528 051,3 | +15,2 |
| **Безвозмездные поступления** | 5 718 452,4 | 7 421 049,2 | +1 702 596,8 | 4 781 789,8 | 64,4 | 54,4 | 4 902 878,2 | -121 088,4 | -2,5 |
| **Итого** | 10 875 595,2 | 12 580 458,8 | +1 704 863,6 | 8 783 839,4 | 69,8 | 100,0 | 8 376 876,5 | +406 962,9 | +4,9 |

Поступления **налоговых и неналоговых доходов** городского бюджета за 9 месяцев 2021 года составили 4 002 049,6 тыс. руб. или 77,6% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 528 051,3 тыс. руб. или на 15,2% в основном за счет роста поступления налогов на доходы физических лиц, налогов на совокупный доход и доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

Исполнение городского бюджета по ***налоговым доходам*** за 9 месяцев 2021 года составило 3 424 225,2 тыс. руб. или 75,8% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 446 329,0 тыс. руб. или на 15,0% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (таблица № 5).

Таблица № 5

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2021 год),  тыс. руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.10.2021, тыс. руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| За  9 месяцев 2021 года, тыс. руб. | в % к уточнен  ному прогнозу доходов | За  9 месяцев  2020 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** | **3 547 796,8** | **3 595 517,7** | **2 752 703,8** | **76,6** | **2 410 766,9** | **+341 936,9** | **+14,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 3 547 796,8 | 3 595 517,7 | 2 752 703,8 | 76,6 | 2 410 766,9 | +341 936,9 | +14,2 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **27 705,8** | **27 705,8** | **20 544,8** | **74,2** | **17 967,0** | **+2 577,8** | **+14,3** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 27 705,8 | 27 705,8 | 20 544,8 | 74,2 | 17 967,0 | +2 577,8 | +14,3 |
| **Налоги на совокупный доход** | **557 677,7** | **523 166,9** | **462 913,1** | **88,5** | **360 627,6** | **+102 285,5** | **+28,4** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 289 442,0 | 289 442,0 | 232 893,9 | 80,5 | 0,0 | +232 893,9 | -\*\* |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 94 033,7 | 30 655,9 | 38 725,8 | 0,0 | 206 146,7 | -167 420,9 | -81,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 147 265,0 | 137 993,0 | 138 001,6 | 100,0 | 147 266,1 | -9 264,5 | -6,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 26 937,0 | 65 076,0 | 53 291,8 | 81,9 | 7 214,8 | +46 077,0 | +638,6 |
| **Налоги на имущество** | **289 409,3** | **276 199,2** | **114 853,6** | **41,6** | **121 189,7** | **-6 336,1** | **-5,2** |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов | 140 111,0 | 133 792,0 | 21 132,2 | 15,8 | 21 691,3 | -559,1 | -2,6 |
| Земельный налог | 149 298,3 | 142 407,2 | 93 721,4 | 65,8 | 99 498,4 | -5 777,0 | -5,8 |
| **Государственная пошлина и задолженность (перерасчеты) по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** | **92 089,0** | **92 089,0** | **73 209,9** | **79,5** | **67 345,0** | **+5 864,9** | **+8,7** |
| **Прочие налоговые доходы** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **-** |
| **Итого налоговых доходов** | **4 514 678,6** | **4 514 678,6** | **3 424 225,2** | **75,8** | **2 977 896,2** | **+446 329,0** | **+15,0** |

\*\* Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимальный налог, подлежит зачислению в бюджеты муниципальных округов Архангельской области по нормативу 15 процентов налогового дохода консолидированного бюджета Архангельской области от указанного налога с 01.01.2021 года (в редакции законов Архангельской области от 29.09.2020 № 306-19-ОЗ и от 21.12.2020 № 365-22-ОЗ)

По итогам 9 месяцев 2021 года в структуре налоговых доходов наибольший удельный вес, аналогично 9 месяцев 2020 года, занимают налоги на прибыль, доходы (2 752 703,8 тыс. руб. или 80,4%) и налоги на совокупный доход (462 913,1 тыс. руб. или 13,5%).

Поступление от налога на доходы физических лиц за 9 месяцев 2021 года составило 2 752 703,8 тыс. руб. или 76,6% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления от налога на доходы физических лиц увеличились на 341 936,9 тыс. руб. или 14,2%. Согласно пояснительной записке к Отчету увеличение произошло в основном за счет увеличения объема выплаченных дивидендов, роста численности работников организаций, роста фонда оплаты труда, а также погашения задолженности за 2020 год.

Поступление налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации), за 9 месяцев 2021 года составило 20 544,8 тыс. руб. или 74,2% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с 9 месяцами 2020 года поступления увеличились на 2 577,8 тыс. руб. или 14,3%.

Поступление налогов на совокупный доход за 9 месяцев 2021 года составило 462 913,1 тыс. руб. или 88,5% к уточненным прогнозным показателям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по данному источнику увеличились на 102 285,5 тыс. руб. или на 28,4% за счет поступления с 01.01.2021 года налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и ростом поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системой налогообложения.

Поступление налогов на имущество за 9 месяцев 2021 года составило 114 853,6 тыс. руб. или 41,6% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Уменьшение поступлений налогов на имущество 9 месяцев 2021 года на 6 336,1 тыс. руб. или на 5,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года согласно пояснительной записке к Отчету обусловлено снижением кадастровой стоимости земельных участков в связи с их переоценкой, а также в результате ликвидации одного из налогоплательщиков.

Доля поступления налоговых доходов городского бюджета за счет местных налогов (налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов, и земельный налог) в составе налоговых доходов за 9 месяцев 2021 года составила 3,4% (уточненный прогноз на 2021 год – 6,4%). Приведенные ниже данные свидетельствуют об уменьшении доли поступлений налоговых доходов городского бюджета, сформированных за счет поступлений от местных налогов, на 0,7 процентных пункта по сравнению с 9 месяцами 2020 года. Процент покрытия текущих расходов городского бюджета за счет поступлений налоговых доходов городского бюджета от местных налогов за 9 месяцев 2021 года составил 1,3% (уточненный прогноз на 2021 год – 2,2%, см. табл. № 6), по сравнению с 9 месяцами 2020 года данный показатель снизился на 0,2 процентных пункта.

Таблица № 6

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя городского бюджета/период | 9 месяцев 2021 года | | 9 месяцев 2020 года | |
| Уточненный прогноз доходов городского бюджета, тыс. руб. | Исполнено,  тыс. руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета, тыс. руб. | Исполнено,  тыс. руб. |
| налоговые доходы местного бюджета, поступившие в виде налога на имущество физических лиц, взимаемого по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов, и земельного налога | 289 409,3 | 114 853,6 | 317 108,7 | 121 189,7 |
| расходы городского бюджета | 13 444 111,0 | 8 853 247,6 | 12 418 098,1 | 8 232 251,6 |
| процент покрытия текущих расходов городского бюджета за счет поступлений налоговых доходов городского бюджета от местных налогов | 2,2 | 1,3 | 2,6 | 1,5 |

Поступление государственной пошлины, задолженность (перерасчеты) по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам по сравнению с соответствующим периодом прошлого года выросли на 5 864,9 тыс. руб. или на 8,7% и составили 73 209,9 тыс. руб. или 79,5% уточненного прогноза доходов городского бюджета. В основном рост обусловлен увеличением поступлений государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Исполнение городского бюджета по ***неналоговым доходам*** за 9 месяцев 2021 года составило 577 824,4 тыс. руб. или 89,6% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 81 722,3 тыс. руб. или на 16,5% по сравнению с соответствующим периодом прошлого года (таблица № 7).

Таблица № 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2021 год), тыс. руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.10.2021, тыс. руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| За 9 месяцев 2021 года, тыс. руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За 9 месяцев 2020 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 | 377 262,2 | 408 002,4 | 339 827,5 | 83,3 | 307 398,2 | +32 429,3 | +10,5 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 6 018,0 | 6 018,0 | 17 491,4 | 290,7 | 12 095,9 | +5 395,5 | +44,6 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 87 656,9 | 87 767,7 | 47 855,5 | 54,5 | 46 242,9 | +1 612,6 | +3,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 97 184,2 | 114 456,4 | 129 600,8 | 113,2 | 58 128,4 | +71 472,4 | +123,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 20 911,3 | 25 486,5 | 40 951,5 | 160,7 | 50 231,3 | -9 279,8 | -18,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 53 431,6 | 3 000,0 | 2 097,7 | 69,9 | 22 005,4 | -19 907,7 | -90,5 |
| **Итого неналоговых доходов** | **642 464,2** | **644 731,0** | **577 824,4** | **89,6** | **496 102,1** | **+81 722,3** | **+16,5** |

Рост поступления неналоговых доходов обусловлен увеличением в 2,2 раза доходов от продажи материальных и нематериальных активов, на 10,5% доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, а также в 2,9 раза поступлений платежей при пользовании природными ресурсами.

По итогам 9 месяцев 2021 года в структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес (58,8%) занимают *доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* (339 827,5 тыс. руб. или 83,3% уточненного прогноза доходов городского бюджета). Доходы по данному источнику за 9 месяцев 2021 года выросли на 32 429,3 тыс. руб. или на 10,5% по сравнению с соответствующим периодом прошлого года в основном за увеличения поступления доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (за 9 месяцев 2021 года данные поступления увеличились на 26,5% и составили 174 071,5 тыс. руб.).

За 9 месяцев 2021 года поступление *платежей при пользовании природными ресурсами* (плата за негативное воздействие на окружающую среду) составило 17 491,4 тыс. руб. или 290,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду увеличилось на 5 395,5 тыс. руб. или на 44,6%.

За 9 месяцев 2021 года *доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* составили 47 855,5 тыс. руб. или 54,5% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что на 1 612,6 тыс. руб. или на 3,5% больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 9 месяцев 2021 года *доходы от продажи материальных и нематериальных активов* составили 129 600,8 тыс. руб. или 113,2% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2021 года выросло на 71 472,4 тыс. руб. или в 2,2 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения поступления в 2,4 раза доходов от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны.

За 9 месяцев 2021 года поступления от *штрафов, санкций, возмещения ущерба* составили 40 951,5 тыс. руб. или 160,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба за 9 месяцев 2021 года уменьшились на 9 279,8 тыс. руб. или на 18,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет значительного снижения (на 30 153,9 тыс. руб. или в 4,1 раза) платежей в целях возмещения причиненного ущерба (убытков).

За 9 месяцев 2021 года *поступления по прочим неналоговым* *доходам* составили 2 097,7 тыс. руб. или 69,9% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Поступления по прочим неналоговым доходам уменьшились на 19 907,7 тыс. руб. или в 10,5 раз по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 9 месяцев 2021 года городской бюджет по **безвозмездным поступлениям** исполнен в объеме 4 781 789,8 тыс. руб. или 64,4% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что на 121 088,4 тыс. руб. или на 2,5% меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет снижения на 21,7% поступлений субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетных субсидий) (таблица № 8).

Таблица № 8

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2021 год),  тыс. руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.10.2021,  тыс. руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| За  9 месяцев 2021 года, тыс. руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За  9 месяцев 2020 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** | **5 718 452,4** | **7 462 948,1** | **4 819 561,7** | **64,6** | **4 913 764,1** | **-94 202,4** | **-1,9** |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 1 076 917,5 | 1 922 431,0 | 1 167 138,9 | 60,7 | 1 491 020,4 | -323 881,5 | -21,7 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 4 156 901,3 | 4 460 207,9 | 3 191 549,5 | 71,6 | 2 794 863,1 | +396 686,4 | +14,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 484 633,6 | 1 080 309,2 | 460 873,3 | 42,7 | 627 880,6 | -167 007,3 | -26,6 |
| **Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы** | **0,0** | **1 000,0** | **964,0** | **96,4** | **1 317,3** | **-353,3** | **-26,8** |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,0** | **11 079,7** | **15 242,7** | **137,6** | **7 448,2** | **+7 794,5** | **+104,6** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,0** | **-53 978,6** | **-53 978,6** | **100,0** | **-19 651,4** | **-34 327,2** | **+174,7** |
| **Итого безвозмездных поступлений** | **5 718 452,4** | **7 421 049,2** | **4 781 789,8** | **64,4** | **4 902 878,2** | **-121 088,4** | **-2,5** |

По итогам 9 месяцев 2021 года в структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес (66,7%) занимают субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (3 191 549,5 тыс. руб. или 71,6% уточненного прогноза доходов городского бюджета). Объем полученных субвенций за 9 месяцев 2021 года увеличился на 396 686,4 тыс. руб. или на 14,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет роста поступления прочих субвенций бюджетам городских округов на сумму 154 816,3 тыс. руб. или на 5,8% (за 9 месяцев 2021 года данные поступления составили 2 833 329,8 тыс. руб.).

За 9 месяцев 2021 года *межбюджетные субсидии* поступили в сумме 1 167 138,9 тыс. руб. или 60,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что на 323 881,5 тыс. руб. или 21,7% меньше объема субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетных субсидий), поступивших в аналогичном периоде прошлого года.

Поступление *иных межбюджетных трансфертов* за 9 месяцев 2021 года составило 460 873,3 тыс. руб. Данный показатель сложился ниже показателя аналогичного периода прошлого года на 167 007,3 тыс. руб. или на 26,6%, в основном за счет уменьшения в 9,2 раза межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования.

За 9 месяцев 2021 года объем *прочих безвозмездных поступлений* составил 964,0 тыс. руб., что меньше на 353,3 тыс. руб. или на 26,8%, чем в аналогичном периоде прошлого года.

*Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* (доходы от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет) за 9 месяцев 2021 года составили 15 242,7 тыс. руб., что больше на 7 794,5 тыс. руб. или в 2,0 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

*Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов*, *имеющих целевое назначение, прошлых лет* за 9 месяцев 2021 года составил «-53 978,6»тыс. руб., что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 34 327,2 тыс. руб. или в 2,7 раза (за 9 месяцев 2020 года возврат остатков составил «-19 651,4» тыс. руб.).

**Расходы городского бюджета**

Показатели **расходов городского бюджета** по разделам классификации расходов бюджетов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденные решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325, приведены в таблице № 9.

Таблица № 9

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением о бюджете (решение от 10.12.2020 № 325)  (перв. редакция), тыс. руб. | | | Утверждено решением о бюджете  (ред. 22.09.2021 № 431), тыс. руб. | | | Отклонение,  тыс. руб. | | |
| 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 1 294 292,4 | 1 209 245,3 | 1 321 916,6 | 1 323 723,5 | 1 209 245,3 | 1 321 916,6 | +29 431,1 | 0,0 | 0,0 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 31 293,3 | 31 307,0 | 31 306,3 | 31 293,3 | 31 307,0 | 31 306,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 04 | Национальная экономика | 1 185 614,4 | 952 110,8 | 877 660,7 | 1 292 453,6 | 952 110,8 | 877 660,7 | +106 839,2 | 0,0 | 0,0 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 738 545,7 | 1 175 042,0 | 1 833 842,4 | 975 278,9 | 1 175 042,0 | 1 833 842,4 | +236 733,2 | 0,0 | 0,0 |
| 07 | Образование | 6 505 805,2 | 5 950 984,6 | 5 838 604,4 | 6 560 546,3 | 5 950 984,6 | 5 838 604,4 | +54 741,1 | 0,0 | 0,0 |
| 08 | Культура, кинематография | 379 827,6 | 363 693,8 | 363 290,1 | 391 327,6 | 363 693,8 | 363 290,1 | +11 500,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | Социальная политика | 596 669,2 | 603 910,3 | 515 581,7 | 596 669,2 | 603 910,3 | 515 581,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 261 336,4 | 252 301,5 | 251 960,5 | 274 096,7 | 252 301,5 | 251 960,5 | +12 760,3 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | Средства массовой информации | 13 211,0 | 13 211,0 | 13 211,0 | 13 211,0 | 13 211,0 | 13 211,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 307 000,0 | 349 000,0 | 374 000,0 | 239 995,1 | 349 000,0 | 374 000,0 | -67 004,9 | 0,0 | 0,0 |
|  | Условно утвержденные расходы | 0,0 | 370 000,0 | 380 000,0 | 0,0 | 370 000,0 | 380 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего** | **11 313 595,2** | **11 270 806,3** | **11 801 373,7** | **11 698 595,2** | **11 270 806,3** | **11 801 373,7** | **+385 000,0** | **0,0** | **0,0** |

Общий объем расходов городского бюджета на 2021 год, утвержденный решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325 «О городском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (ред. от 22.09.2021), по сравнению с первоначальной редакцией увеличен на общую сумму 385 000,0 тыс. руб., в том числе по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» на 29 431,1 тыс. руб., 04 «Национальная экономика» на 106 839,2 тыс. руб., 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 236 733,2 тыс. руб., 07 «Образование» на 54 741,1 тыс. руб., 08 «Культура, кинематография» на 11 500,0 тыс. руб., 11 «Физическая культура и спорт» на 12 760,3 тыс. руб., уменьшен на 67 004,9 тыс. руб. по подразделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга».

По итогам 9 месяцев 2021 года расходы городского бюджета исполнены в объеме 8 853 247,6 тыс. руб. или 65,9% к уточненной сводной бюджетной росписи (75,7% утвержденных бюджетных назначений). Общий объем исполнения расходов городского бюджета за 9 месяцев 2021 года увеличился на 620 996,0 тыс. руб. или на 7,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (таблица № 10).

Таблица № 10

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением о бюджете (ред.  22.09.2021  № 431) на 2021 год, тыс. руб. | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.10.2021, тыс. руб. | Отклонение, гр.4-гр.3  (тыс. руб.) | Исполнено | | | | Отклонение | |
| За  9 месяцев 2021 года, тыс. руб. | в % к уточненной сводной бюджетной росписи (гр.6/  гр.4\*  100) | Доля,  % | За  9 месяцев 2020 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 | 1 323 723,5 | 1 181 440,9 | -142 282,6 | 641 840,2 | 54,3 | 7,2 | 585 553,3 | +56 286,9 | +9,6 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 31 293,3 | 39 479,2 | +8 185,9 | 26 410,9 | 66,9 | 0,3 | 20 703,8 | +5 707,1 | +27,6 |
| 04 | Национальная экономика | 1 292 453,6 | 1 441 567,1 | +149 113,5 | 817 772,7 | 56,7 | 9,2 | 992 751,5 | -174 978,8 | -17,6 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 975 278,9 | 1 912 662,9 | +937 384,0 | 1 031 337,0 | 53,9 | 11,6 | 572 626,9 | +458 710,1 | +80,1 |
| 07 | Образование | 6 560 546,3 | 7 297 246,4 | +736 700,1 | 5 362 683,4 | 73,5 | 60,6 | 5 093 723,4 | +268 960,0 | +5,3 |
| 08 | Культура, кинематография | 391 327,6 | 411 594,7 | +20 267,1 | 341 809,9 | 83,0 | 3,9 | 285 483,1 | +56 326,8 | +19,7 |
| 10 | Социальная политика | 596 669,2 | 614 117,5 | +17 448,3 | 319 690,7 | 52,1 | 3,6 | 278 504,9 | +41 185,8 | +14,8 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 274 096,7 | 292 796,2 | +18 699,5 | 224 495,5 | 76,7 | 2,5 | 300 792,6 | -76 297,1 | -25,4 |
| 12 | Средства массовой информации | 13 211,0 | 13 211,0 | 0,0 | 9 947,9 | 75,3 | 0,1 | 9 349,3 | +598,6 | +6,4 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 239 995,1 | 239 995,1 | 0,0 | 77 259,4 | 32,2 | 0,9 | 92 762,8 | -15 503,4 | -16,7 |
|  | **Всего** | **11 698 595,2** | **13 444 111,0** | **+1 745 515,8** | **8 853 247,6** | **65,9** | **100,0** | **8 232 251,6** | **+620 996,0** | **+7,5** |

По итогам отчетного периода в исполнении расходов основная доля приходится на разделы 07 «Образование» (60,6%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (11,6%) и 04 «Национальная экономика» (9,2%),

За 9 месяцев 2021 года при среднем уровне исполнения показателей уточненной сводной бюджетной росписи в размере 65,9% уровень исполнения расходов городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета составляет от 32,2% (по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга») до 83,0% (по разделу 08 «Культура, кинематография»).

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года составило 641 840,2 тыс. руб. или 54,3% уточненной сводной бюджетной росписи (48,5% от утвержденных бюджетных назначений), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 56 286,9 тыс. руб. или 9,6% в основном за счет увеличения расходов по подразделам 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 25 421,1 тыс. руб. или 14,6% и 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 25 548,3 тыс. руб. или 7,4%. Уменьшились расходы по одному подразделу – 0105 «Судебная система» на 3,4 тыс. руб. или 2,9%.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 5 707,1 тыс. руб. или 27,6% и составило 26 410,9 тыс. руб. или 66,9% уточненной сводной бюджетной росписи (84,4% утвержденных бюджетных назначений).

По разделу 04 «Национальная экономика» исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года составило 817 772,7 тыс. руб. или 56,7% уточненной сводной бюджетной росписи (63,3% утвержденных бюджетных назначений), что меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 174 978,8 тыс. руб. или 17,6%. Уменьшение произошло за счет снижения исполнения расходов по подразделам 0408 «Транспорт» на 35 272,5 тыс. руб. или 0,7 % и 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 139 937,8 тыс. руб. или 15,9%. Увеличились расходы по одному подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 231,5 тыс. руб. или в 2,5 раза.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года составило 1 031 337,0 тыс. руб. или 53,9% уточненной сводной бюджетной росписи (105,7% утвержденных бюджетных назначений), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 458 710,1 тыс. руб. или в 1,8 раза. Рост расходов за 9 месяцев 2021 года произошел за счет увеличения исполнения расходов по всем подразделам, а именно: 0501 «Жилищное хозяйство» на 111 952,7 тыс. руб. или в 1,3 раза, 0502 «Коммунальное хозяйство» на 184 459,1 тыс. руб. или в 7,0 раз, 0503 «Благоустройство» на 139 477,6 тыс. руб. или в 1,9 раз, 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 22 820,7 тыс. руб. или в 1,6 раз.

По разделу 07 «Образование» исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года составило 5 362 683,4 тыс. руб. или 73,5% уточненной сводной бюджетной росписи (81,7% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 268 960,0 тыс. руб. или 5,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Рост расходов за 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел по следующим подразделам:

- 0702 «Общее образование» на 424 599,0 тыс. руб. или 19,1%;

- 0703 «Дополнительное образование детей» на 29 256,6 тыс. руб. или 12,0%;

- 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 344,1 тыс. руб. или в 1,6 раза;

- 0707 «Молодежная политика» на 26 349,2 тыс. руб. или в 4,7 раз;

- 0709 «Другие вопросы в области образования» на 1 802,6 тыс. руб. или 3,8%.

Уменьшились расходы по одному подразделу – 0701 «Дошкольное образование» на 213 391,5 тыс. руб. или 8,3%.

По разделу 08 «Культура, кинематография» исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года составило 341 809,9 тыс. руб. или 83,0% уточненной сводной бюджетной росписи (87,3% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 56 326,8 тыс. руб. или 19,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Рост расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел за счет увеличения исполнения расходов по подразделу 0801 «Культура» на 56 583,8 тыс. руб. или на 3,2%. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы снижены на 257,0 тыс. руб. или 3,2%.

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года составило 319 690,7 тыс. руб. или 52,1% уточненной сводной бюджетной росписи (53,6% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 41 185,8 тыс. руб. или 14,8% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Рост произошел за счет увеличения исполнения расходов по подразделам:

- 1001 «Пенсионное обеспечение» на 878,9 тыс. руб. или 3,0%;

- 1004 «Охрана семьи и детства» на 35 983,5 тыс. руб. или 25,2%;

- 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на 6 465,3 тыс. руб. или 13,0%.

Уменьшились расходы по одному подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на 2 141,9 тыс. руб. или 3,8%.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года составило 224 495,5 тыс. руб. или 76,7% уточненной сводной бюджетной росписи (81,9% утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 76 297,1 тыс. руб. или 25,4% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Снижение расходов за 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на 105 724,9 тыс. руб. или в 18,0 раз. Одновременно с этим произошло увеличение расходов по подразделам 1101 «Физическая культура» на 27 491,7 тыс. руб. или 15,8% и 1102 «Массовый спорт» на 1 936,1 тыс. руб. или 13,0%.

По разделу 12 «Средства массовой информации» по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года составило 9 947,9 тыс. руб. или 75,3% уточненной сводной бюджетной росписи (утвержденных бюджетных назначений), что больше на 598,6 тыс. руб. или 6,4% 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 2021 года составило 77 259,4 тыс. руб. или 32,2% уточненной сводной бюджетной росписи (утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 15 503,4 тыс. руб. или 16,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Наибольший процент в исполнении расходов городского бюджета от показателей уточненной сводной бюджетной росписи по разделам классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2021 года приходится на разделы:

- 08 «Культура, кинематография» (83,0%);

- 11 «Физическая культура и спорт» (76,7%);

- 12 «Средства массовой информации» (75,3%);

- 07 «Образование» (73,5%);

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (66,9%).

Наименьший процент в исполнении расходов городского бюджета от показателей уточненной сводной бюджетной росписи по разделам классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2021 года приходится на раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (32,2%).

Проведенный анализ исполнения расходов городского бюджета за 9 месяцев 2021 года по подразделам классификации расходов бюджетов показал, что из 34 подразделов классификации расходов бюджетов:

- нулевого исполнения нет аналогично 9 месяцам 2020 года (за исключением подраздела 0111 «Резервные фонды»);

- по 8 подразделам исполнение составило менее 50,0% соответствующего показателя уточненной сводной бюджетной росписи:

Таблица № 11

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | | Отклонение,  % пункт |
| За 9 месяцев  2021 года | За 9 месяцев 2020 года |
| 1 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 26,9 | 11,8 | +15,1 |
| 2 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1301 | 32,2 | 33,3 | -1,1 |
| 3 | Благоустройство | 0503 | 39,2 | 30,0 | +9,2 |
| 4 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 40,6 | 28,7 | +11,9 |
| 5 | Транспорт | 0408 | 46,4 | 93,9 | -47,5 |
| 6 | Охрана семьи и детства | 1004 | 46,6 | 57,5 | -10,9 |
| 7 | Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 48,5 | 51,9 | -3,4 |

- по 2 подразделам исполнение составило свыше 80,0% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи:

Таблица № 12

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | | Отклонение,  % пункт |
| За 9 месяцев  2021 года | За 9 месяцев 2020 года |
| 1 | Судебная система | 0105 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| 4 | Культура | 0801 | 83,4 | 79,3 | +4,1 |

На 2021 год бюджетные ассигнования установлены 20 главным распорядителям средств городского бюджета.

Исполнение утвержденных расходов городского бюджета за 9 месяцев 2021 года в разрезе главных распорядителей средств городского бюджета представлено в таблице №13.

Таблица № 13

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование (код главного распорядителя) | Утверждено решением о бюджете (ред. от 22.09.2021 № 431) на 2021 год, тыс. руб. | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.10.2021, тыс. руб. | Отклонение, тыс. руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| 9 месяцев 2021 г.,  тыс. руб. | в % к уточн. сводной бюдж. росписи | 9 месяцев  2020 г.,  тыс. руб. | гр.5-гр.7 (тыс. руб.) | гр.8/ гр.7 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Администрация городского округа «Город Архангельск» (800) | 607 985,3 | 765 747,0 | +157 761,7 | 582 299,5 | 76,0 | 427 348,6 | +154 950,9 | +36,3 |
| администрация Ломоносовского территориального округа Администрации городского округа «Город Архангельск» (801) | 35 157,1 | 31 926,8 | -3 230,3 | 17 307,2 | 54,2 | 15 985,3 | +1 321,9 | +8,3 |
| администрация территориального округа Варавино – Фактория Администрации городского округа «Город Архангельск» (802) | 16 988,8 | 18 189,0 | +1 200,2 | 8 732,7 | 48,0 | 11 317,6 | -2 584,9 | -22,8 |
| администрация Маймаксанского территориального округа Администрации городского округа «Город Архангельск» (803) | 21 209,2 | 21 743,4 | +534,2 | 14 259,6 | 65,6 | 10 222,4 | +4 037,2 | +39,5 |
| администрация территориального округа Майская горка Администрации городского округа «Город Архангельск» (804) | 19 065,9 | 20 779,3 | +1 713,4 | 8 935,6 | 43,0 | 7 513,4 | +1 422,2 | +18,9 |
| администрация Октябрьского территориального округа Администрации городского округа «Город Архангельск» (805) | 50 161,7 | 57 220,7 | +7 059,0 | 19 247,8 | 33,6 | 16 310,0 | +2 937,8 | +18,0 |
| администрация Исакогорского и Цигломенского территориальных округов Администрации городского округа «Город Архангельск» (806) | 36 670,3 | 38 523,5 | +1 853,2 | 15 573,5 | 40,4 | 16 777,6 | -1 204,1 | -7,2 |
| администрация Соломбальского территориального округа Администрации городского округа «Город Архангельск» (807) | 19 156,1 | 19 929,4 | +773,3 | 11 938,9 | 59,9 | 11 379,4 | +559,5 | +4,9 |
| администрация Северного территориального округа Администрации городского округа «Город Архангельск» (808) | 15 704,1 | 15 704,1 | 0,0 | 6 834,6 | 43,5 | 6 081,2 | +753,4 | +12,4 |
| департамент финансов Администрации городского округа «Город Архангельск» (809) | 754 948,7 | 618 751,5 | -136 197,2 | 189 231,5 | 30,6 | 193 033,8 | -3 802,3 | -2,0 |
| Архангельская городская Дума (812) | 49 557,6 | 49 557,6 | 0,0 | 30 339,5 | 61,2 | 27 231,6 | +3 107,9 | +11,4 |
| департамент муниципального имущества городского округа Администрации городского округа «Город Архангельск» (813) | 80 484,9 | 91 330,6 | +10 845,7 | 51 706,5 | 56,6 | 42 212,0 | +9 494,5 | +22,5 |
| департамент образования Администрации городского округа «Город Архангельск» (815) | 6 057 128,4 | 6 516 552,9 | +459 424,5 | 4 866 828,4 | 74,7 | 4 098 058,1 | +768 770,3 | +18,8 |
| управление по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации городского округа «Город Архангельск» (816) | 376 479,0 | 378 304,0 | +1 825,0 | 143 735,6 | 38,0 | 174 232,2 | -30 496,6 | -17,5 |
| управление культуры и молодежной политики Администрации городского округа «Город Архангельск» (817) | 569 522,4 | 607 712,1 | +38 189,7 | 481 779,9 | 79,3 | 413 634,9 | +68 145,0 | +16,5 |
| управление по физической культуре и спорту Администрации городского округа «Город Архангельск» (818) | 277 367,5 | 299 467,0 | +22 099,5 | 230 598,4 | 77,0 | 197 318,8 | +33 279,6 | +16,9 |
| избирательная комиссия городского округа «Город Архангельск» (819) | 4 510,4 | 4 510,4 | 0,0 | 3 090,4 | 68,5 | 2 986,7 | +103,7 | +3,5 |
| контрольно-счетная палата городского округа «Город Архангельск» (820) | 13 472,4 | 13 472,4 | 0,0 | 9 620,4 | 71,4 | 9 420,8 | +199,6 | +2,1 |
| департамент городского хозяйства Администрации городского округа «Город Архангельск» (821) | 610 138,7 | 1 252 864,1 | +642 725,4 | 645 429,3 | 51,5 | 415 770,4 | +229 658,9 | +55,2 |
| департамент транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации городского округа «Город Архангельск» (822) | 2 082 886,7 | 2 621 825,2 | +538 938,5 | 1 515 758,3 | 57,8 | 2 135 416,8 | -619 658,5 | -29,0 |
| **Итого** | **11 698 595,2** | **13 444 111,0** | **+1 745 515,8** | **8 853 247,6** | **65,9** | **8 232 251,6** | **+620 996,0** | **+7,5** |

Основная доля в общем объеме исполнения расходов городского бюджета за 9 месяцев 2021 года, аналогично соответствующему периоду 2020 года, приходится на департамент образования Администрации городского округа «Город Архангельск» (55,0%).

За 9 месяцев 2021 года у 14 главных распорядителей средств городского бюджета расходы исполнены ниже среднего уровня (65,9% показателя уточненной сводной бюджетной росписи).

Главные распорядители средств городского бюджета, по которым за 9 месяцев 2021 года исполнение уточненных бюджетных назначений сложилось наиболее низкое (не более 50%), приведены в таблице № 14.

Таблица № 14

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование  (код главного распорядителя) | Процент исполнения, % | | Отклонение,  % пункт |
| за 9 месяцев 2021 года | за 9 месяцев  2020 года |
| 1 | департамент финансов Администрации городского округа «Город Архангельск» (809) | 30,6 | 31,9 | -1,3 |
| 2 | администрация Октябрьского территориального округа Администрации городского округа «Город Архангельск» (805) | 33,6 | 27,3 | +6,3 |
| 3 | управление по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации городского округа «Город Архангельск» (816) | 38,0 | 74,2 | -36,2 |
| 4 | администрация Исакогорского и Цигломенского территориальных округов Администрации городского округа «Город Архангельск» (806) | 40,4 | 25,5 | +14,9 |
| 5 | администрация территориального округа Майская горка Администрации городского округа «Город Архангельск» (804) | 43,0 | 29,7 | +13,3 |
| 6 | администрация Северного территориального округа Администрации городского округа «Город Архангельск» (808) | 43,5 | 26,7 | +16,8 |
| 7 | администрация территориального округа Варавино-Фактория Администрации городского округа «Город Архангельск» (802) | 48,0 | 50,4 | -2,4 |

Исполнение расходов городского бюджета за 9 месяцев 2021 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года характеризуются следующими данными:

- *по Администрации городского округа* *«Город Архангельск»* рост расходов по сравнению с 9 месяцами 2020 года составил 154 950,9 тыс. руб. (на 36,3%), в т. ч. за счет увеличения расходов по подразделам 0501 «Жилищное хозяйство» на 133 486,8 тыс. руб. или в 2,5 раз, 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 25 421,1  тыс. руб. или 14,6%, 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» (до 01.01.2021 – «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона») на 1 698,4 или 8,2%, 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на 1 246,8 тыс. руб. или на 52,0%, 1202 «Периодическая печать и издательства» на 598,6 тыс. руб. или 6,4%, 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 289,8 тыс. руб. или в 1,9 раза, 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 231,5 тыс. руб. или в 2,5 раза.

Кроме того, исполнены расходы по подразделу 0409 « Дорожное хозяйство (дорожные фонды) на 391,9 тыс. руб. и 0502 «Коммунальное хозяйство» на 405,5 тыс. руб. (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы отсутствовали), а также по подразделу 0309 «Гражданская оборона» на 185,4 тыс. руб. (данный подраздел введен Федеральным законом от 31.07.2020 № 263-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»).

Расходы уменьшены по подразделам 0105 «Судебная система», 0113 «Другие общегосударственные вопросы», 0503 «Благоустройство», 0707 «Молодежная политика», 1004 «Охрана семьи и детства» на общую сумму 8 928,2 тыс. руб. За 9 месяцев 2021 года отсутствуют расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» (в соответствующем периоде прошлого года расходы по данному подразделу составили 76,7 тыс. руб.);

- *по администрациям территориальных округов Администрации городского округа* *«Город Архангельск»* увеличено исполнение по расходам на 7 243,0 тыс. руб. (с 95 586,9 тыс. руб. до 102 829,9 тыс. руб.) или на 7,6%. Рост обусловлен в основном увеличением расходов администрацией Маймаксанского территориального округа Администрации городского округа «Город Архангельск» на 4 037,2 тыс. руб. или 39,5%;

- *по департаменту финансов Администрации городского округа* «*Город Архангельск»* расходы уменьшены на 3 802,3 тыс. руб. или на 2,0% в основном за счет снижения расходов по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» на общую сумму 15 503,4 тыс. руб. или 16,7%. Также расходы уменьшены по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на 1,7 тыс. руб. ли на 40,5%. Кроме того, увеличены расходы по подразделам 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на 1 765,8 тыс. руб. или 6,4%, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 9 848,1 тыс. руб. или 13,5% и 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 88,9 тыс. руб. или в 9,8 раз.

*- по Архангельской городской Думе* увеличены расходына 3 107,9 тыс. руб. или на 11,4% за счет роста рпсходовна функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (подраздел 0103) на 2 013,2 тыс. руб. или на 8,1% и расходов на другие общегосударственные вопросы (подраздел 0113) на 1 080,3 тыс. руб. или 43,3%, по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 14,4 тыс. руб. или в 1,6 раз;

*- по департаменту муниципального имущества Администрации городского округа* «*Город Архангельск»* увеличены расходы на 9 494,5 тыс. руб. или на 22,5% за счет роста расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 9 539,8 тыс. руб. или 22,6%. При этом снижены расходы по подразделам 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 42,7 тыс. руб. или в 3,2 раза и 1004 «Охрана семьи и детства» на 0,7 тыс. руб. или 25,0%. За 9 месяцев 2021 года отсутствовали расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» (в аналогичном периоде прошлого года составили 1,9 тыс. руб.);

*- по департаменту образования Администрации городского округа* «*Город Архангельск»* увеличены расходы на 768 770,3 тыс. руб. или на 18,8% за счет увеличения расходов по подразделам 0701 «Дошкольное образование» на 232 069,2 тыс. руб. или на 12,3%, 0702 «Общее образование» на 446 647,4 тыс. руб. или на 22,5%, 0703 «Дополнительное образование детей» на 18 677,9 тыс. руб. или на 15,6%, 0709 «Другие вопросы в области образования» на 1 793,6 или 3,8% и 1004 «Охрана семьи и детства» на 47 402,4 тыс. руб. или в 1,9 раза. При этом уменьшены расходы по одному подразделу – 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 2,5 тыс. руб. или 14,3%. За 9 месяцев 2021 года исполнены расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» на сумму 22 182,3 тыс. руб. (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы отсутствовали);

*- по управлению по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации городского округа* *«Город Архангельск»* расходы снижены на сумму 30 496,6 тыс. руб. или на 17,5% за счет уменьшения расходов по подразделам 1003 «Социальное обеспечение населения» на 4 460,5 тыс. руб. или в 2,7 раза и 1004 «Охрана семьи и детства» на 33 380,3 тыс. руб. или на 37,9%. За 9 месяцев 2021 года расходы по подразделам 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» и 0707 «Молодежная политика» отсутствовали аналогично расходам соответствующего периода прошлого года. При этом расходы по подразделам 1001 «Пенсионное обеспечение» и 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» увеличены на общую сумму 7 344,2 тыс. руб.;

*- по управлению культуры и молодежной политики Администрации городского округа* «*Город Архангельск»* увеличены расходы на 68 145,0 тыс. руб. или 16,5% за счет роста расходов по подразделам 0703 «Дополнительное образование детей» на 10 785,0 тыс. руб. или 8,9%, 0707 «Молодежная политика» на 2 668,4 тыс. руб. или в 1,4 раза, 0801 «Культура» на 54 960,6 тыс. руб. или 19,8% и уменьшения расходов по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 257,0 тыс. руб. или 3,2%. За 9 месяцев 2021 года исполнение расходов по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» отсутствовало (в аналогичном периоде прошлого года расходы составили 21,0 тыс. руб.), по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» составили 9,0 тыс. руб. (в аналогичном периоде прошлого года расходы отсутствовали);

*- по управлению по физической культуре и спорту Администрации городского округа* *«Город Архангельск»* расходы увеличены на 33 279,6 тыс. руб. или на 16,9% за счет роста расходов по подразделам 0707 «Молодежная политика» на 1 804,2 тыс. руб. (в аналогичном периоде прошлого года расходы по данному подразделу составили 42,2 тыс. руб.), 1101 «Физическая культура» на 27 491,7 тыс. руб. или на 15,8%, 1102 «Массовый спорт» на 1 936,1 тыс. руб. или на 13%, 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на 528,7 тыс. руб. или 9,3%. По подразделам 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» и 0801 «Культура, кинематография» исполнены расходы в сумме 4,2 тыс. руб. и 1 721,0 тыс. руб. соответственно (в аналогичном периоде прошлого года данные расходы отсутствовали). При этом уменьшены расходы по одному подразделу – 0703 «Дополнительное образование детей» на 206,3 тыс. руб. или на 7,5%;

*- по избирательной комиссии городского округа* *«Город Архангельск»* расходы выросли на 103,7 тыс. руб. или 3,5% за счет увеличения расходов по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»;

*- по контрольно-счетной палате городского округа* *«Город Архангельск»* расходы увеличены на 199,6 тыс. руб. или 2,1% за счет роста расходов по подразделам 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на 191,4 тыс. руб. или 2,0%, 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 8,5 тыс. руб. или 20,6%. Кроме того, за 9 месяцев 2021 года отсутствуют расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» (в аналогичном периоде прошлого года расходы на данные цели составили 0,3 тыс. руб.);

- *по департаменту городского хозяйства Администрации городского округа* *«Город Архангельск»* увеличены расходы на 229 658,9 тыс. руб. или в 1,6 раз за счет роста расходов по подразделам 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 7 931,4 тыс. руб. или 27,3%, 0502 «Коммунальное хозяйство» на 130 509,6 тыс. руб. или в 6,3 раза, 0503 «Благоустройство» на 84 846,2 тыс. руб. или 2,6 раз, «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 22 820,7 тыс. руб. или в 1,6 раз, 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 11,9 тыс. руб. или в 1,5 раза и 1004 «Охрана семьи и детства» на 21 970,1 тыс. руб. с 3,2 тыс. руб. (показатель аналогичного периода прошлого года). При этом по подразделам 0501 «Жилищное хозяйство» и 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы снижены на общую сумму 38 431,0 тыс. руб.;

- по *департаменту транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации городского округа* *«Город Архангельск»* расходы за 9 месяцев 2021 года уменьшены на 619 658,5 тыс. руб. или на 29,0% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года за счет снижения расходов по подразделам 0408 «Транспорт» на 35 272,5 тыс. руб. или 31,7%, 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) на 141 156,7 тыс. руб. или 16,0%, 0701 «Дошкольное образование» на 445 460,7 тыс. руб. или в 2,9 раза, 0702 «Общее образование» на 22 048,4 тыс. руб. или на 9,3%, 1004 «Охрана семьи и детства» на 1,6 тыс. руб. или в 9,0 раз. Кроме того, за 9 месяцев 2021 года отсутствуют расходы по подразделам 0801 «Культура» и 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта», в аналогичном периоде прошлого года расходы по данным подразделам составили в общей сумме 106 351,4 тыс. руб.

За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличены расходы по подразделам 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 2 548,1 тыс. руб. или 8,2%, 0501 «Жилищное хозяйство» на 156,5 тыс. руб. или 17,6%, 0502 «Коммунальное хозяйство» на сумму 53 544,0 тыс. руб. или в 9,6 раз, 0503 «Благоустройство» на 51 394,1 тыс. руб. или в 2,0 раза, 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на сумму 29,2 тыс. руб. или в 9,3 раза, 1003 «Социальное обеспечение населения» на 19 137,6 тыс. руб. или в 1,7 раза.

Кроме того, за 9 месяцев 2021 года исполнены расходы по подразделам 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» на сумму 3 823,3 тыс. руб. (данный подраздел введен Федеральным законом от 31.07.2020 № 263-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»).

**Исполнение программных мероприятий**

Решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325 «О городском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (ред. от 22.09.2021) на 2021 год утверждены муниципальные программы на общую сумму 11 347 972,3 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на программы, составляют 97,0% от общего объема расходов городского бюджета, утвержденного решением о городском бюджете.

Информация об исполнении программ приведена в таблице № 15.

Таблица № 15

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Утверждено решением о бюджете (ред. от 22.09.2021 № 431) на 2021 год, тыс. руб. | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.10.2021, тыс. руб. | Отклонение,  тыс. руб. | Исполнено | |  |
| 9 месяцев 2021 г.,  тыс. руб. | в % к уточнен.  свод. бюджетной росписи |
| **1** | **МП «Развитие социальной сферы городского округа «Город Архангельск»** | **7 281 220,7** | **7 771 156,5** | **+489 935,8** | **5 693 491,5** | **73,3** |
| 1.1 | ВЦП «Развитие образования на территории городского округа «Город Архангельск» | 6 057 128,4 | 6 496 426,6 | +439 298,2 | 4 848 705,6 | 74,6 |
| 1.2 | ВЦП «Культура и молодежная политика городского округа «Город Архангельск» | 570 092,0 | 602 064,6 | +31 972,6 | 475 706,5 | 79,0 |
| 1.3 | ВЦП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа «Город Архангельск» | 277 367,5 | 296 032,4 | +18 664,9 | 227 163,8 | 76,7 |
| 1.4 | ВЦП «Социальная политика» | 144 018,5 | 144 018,5 | 0,0 | 92 617,9 | 64,3 |
| 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» | 232 460,5 | 232 460,6 | +0,1 | 49 292,7 | 21,2 |
| 1.6 | ВЦП «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» | 153,8 | 153,8 | 0,0 | 5,0 | 3,3 |
| **2** | **МП «Комплексное развитие территории городского округа** **«Город Архангельск»** | **2 687 371,8** | **3 328 164,9** | **+640 793,1** | **2 129 096,9** | **64,0** |
| 2.1 | ВЦП «Развитие городского хозяйства на территории городского округа «Город Архангельск» | 1 892 360,0 | 2 231 964,8 | +339 604,8 | 1 484 612,7 | 66,5 |
| 2.2 | ВЦП «Капитальный ремонт объектов городского округа «Город Архангельск» | 94 327,8 | 113 401,2 | +19 073,4 | 7 576,5 | 6,7 |
| 2.3 | ВЦП «Благоустройство в территориальных округах городского округа «Город Архангельск» | 186 578,8 | 180 059,7 | -6 519,1 | 96 210,1 | 53,4 |
| 2.4 | Подпрограмма «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации городского округа «Город Архангельск» | 936,7 | 936,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.5 | ВЦП «Обеспечение жильем молодых семей городского округа «Город Архангельск» | 6 000,0 | 22 138,7 | +16 138,7 | 21 971,3 | 99,2 |
| 2.6 | Подпрограмма «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности городского округа «Город Архангельск» | 504 708,6 | 777 203,9 | +272 495,3 | 518 726,3 | 66,7 |
| 2.7 | Подпрограмма «Сохранение объектов культурного наследия регионального значения городского округа «Город Архангельск» | 2 459,9 | 2 459,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **3** | **МП «Совершенствование городского округа** **городского округа «Город Архангельск»** | **1 101 472,7** | **1 050 352,1** | **-51 120,6** | **585 385,8** | **55,7** |
| 3.1 | ВЦП «Муниципальное управление городского округа «Город Архангельск» | 512 486,0 | 475 205,9 | -37 280,1 | 319 241,7 | 67,2 |
| 3.2 | ВЦП «Муниципальные финансы городского округа «Город Архангельск» | 471 866,2 | 444 301,0 | -27 565,2 | 189 231,5 | 42,6 |
| 3.3 | ВЦП «Управление имуществом в городском округе «Город Архангельск» | 80 484,9 | 91 147,1 | +10 662,2 | 52 764,3 | 57,9 |
| 3.4 | ВЦП «Развитие въездного и внутреннего туризма в городском округе «Город Архангельск» | 204,0 | 316,1 | +112,1 | 269,4 | 85,2 |
| 3.5 | ВЦП «Защита населения и территории городского округа «Город Архангельск» от чрезвычайных ситуаций» | 31 458,0 | 34 408,4 | +2 950,4 | 21 517,0 | 62,5 |
| 3.6 | ВЦП «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городском округе  «Город Архангельск» | 60,0 | 60,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.7 | ВЦП «Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления на территории городского округа «Город Архангельск» | 4 820,9 | 4 820,9 | 0,0 | 2 352,7 | 48,8 |
| 3.8 | Подпрограмма «Профилактика терроризма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений на территории городского округа «Город Архангельск» | 92,7 | 92,7 | 0,0 | 9,2 | 9,9 |
| **4** | **МП «Формирование современной городской среды на территории городского округа** **«Город Архангельск»** | **104 211,4** | **497 433,9** | **+393 222,5** | **175 738,8** | **35,3** |
| 4.1 | Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий и общественных территорий городского округа «Город Архангельск» | 104 211,4 | 497 433,9 | +393 222,5 | 175 738,8 | 35,3 |
| **5** | **МП «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области»** | **101 154,5** | **65 918,2** | **-35 236,3** | **43 608,9** | **66,2** |
| **6** | **МП «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в городском округе** **«Город Архангельск»** | **72 541,2** | **439 808,0** | **+367 266,8** | **146 183,3** | **33,2** |
| 6.1 | Подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года» | 72 541,2 | 236 163,4 | +163 622,2 | 119 748,9 | 50,7 |
| 6.2 | Подпрограмма «Переселение граждан из многоквартирных домов, имеющих угрозу обрушения» | 0,0 | 203 644,6 | +203 644,6 | 26 434,4 | 13,0 |
|  | **Итого по муниципальным программам** | **11 347 972,3** | **13 152 833,6** | **+1 804 861,3** | **8 773 505,2** | **66,7** |

За 9 месяцев 2021 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 8 773 505,2 тыс. руб. или 66,7% уточненной сводной бюджетной росписи (77,3% утвержденных бюджетных назначений).

За 9 месяцев 2021 года исполнение по всем муниципальным программам менее 75,0%, при этом по 2 муниципальным программам установлено исполнение менее 40,0%: МП «Формирование современной городской среды на территории городского округа «Город Архангельск» (35,3%) и МП «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в городском округе «Город Архангельск» (33,2%). В аналогичном периоде 2020 года по данным муниципальным программам исполнение составило 13,9% и 92,5% соответственно.

В разрезе ведомственных целевых программ и подпрограмм за 9 месяцев 2021 года установлено нулевое исполнение по ВЦП «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городском округе «Город Архангельск» и 2 подпрограммам: «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации городского округа «Город Архангельск» и «Сохранение объектов культурного наследия регионального значения городского округа «Город Архангельск», а также исполнение ниже 40% по ВЦП «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» (3,3%), «Капитальный ремонт объектов городского округа «Город Архангельск» (6,7%) и подпрограммам «Профилактика терроризма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений на территории городского округа «Город Архангельск» (9,9%), «Переселение граждан из многоквартирных домов, имеющих угрозу обрушения» (13,0%), «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» (21,2%), «Благоустройство дворовых территорий и общественных территорий городского округа «Город Архангельск» (35,3%).

В ходе проведения анализа расходов городского бюджета за 9 месяцев 2021 года были выявлены замечания юридико-технического характера, которые направлены в департамент финансов в рабочем порядке.

**Реализация национальных проектов**

Расходы городского бюджета на реализацию национальных проектов, федеральных проектов на 2021 год утверждены решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325 «О городском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (ред. от 22.09.2021) в сумме 923 608,0 тыс. руб.

Согласно Отчету об исполнении расходов городского бюджета за 9 месяцев 2021 года по целевым статьям (муниципальным программам городского округа «Город Архангельск» и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов городского бюджета, предусмотренных приложением № 4 к пояснительной записке к Отчету, показатели уточненной сводной бюджетной росписи увеличены по сравнению с плановыми показателями по расходам на 399 314,6 тыс. руб. и составили 1 320 467,6 тыс. руб.

Кассовое исполнение городского бюджета за 9 месяцев 2021 года на реализацию национальных проектов, федеральных проектов составило 918 091,3 тыс. руб. или 69,5% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи.

Данные расходы предусмотрены в рамках муниципальных программ городского округа «Город Архангельск»:

Таблица № 16

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Код основного направле-  ния расходов | Решение о городском бюджете на 2021 год (от 10.12.2020) | Решение о городском бюджете на 2021 год (ред.  от 22.09.2021) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.10.2021,  тыс. руб. | Кассовое исполнение | | |
| 9 месяцев 2021 г.,  тыс. руб. | % исполнения | Отклонение от уточненной сводной бюджетной росписи,  тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ***Всего*** |  | **921 153,0** | **923 608,0** | **1 320 467,6** | **918 091,3** | **69,5** | **-402 376,3** |
| **Национальный проект «Культура»** |  | **0,0** | **0,0** | **3 866,9** | **3 866,9** | **100,0** | **0,0** |
| *Федеральный проект «Культурная среда»* | A1 | *0,0* | *0,0* | *3 866,9* | *3 866,9* | *100,0* | *0,0* |
| **Национальный проект «Жилье и городская среда»** |  | **185 163,8** | **187 618,8** | **459 943,1** | **272 135,3** | **59,2** | **-187 807,8** |
| *Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»* | F2 | *9 695,0* | *9 695,0* | *114 859,9* | *92 603,3* | *80,6* | *-22 256,6* |
| *Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»* | F3 | *70 086,2* | *72 541,2* | *236 163,4* | *119 748,9* | *50,7* | *-116 414,5* |
| *Федеральный проект «Чистая вода»\** | F5 | *105 382,6* | *105 382,6* | *108 919,8* | *59 783,1* | *54,9* | *-49 136,7* |
| **Национальный проект «Демография»** |  | **276 067,1** | **276 067,1** | **310 213,9** | **235 702,0** | **76,0** | **-74 511,9** |
| *Федеральный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»* | P2 | *276 067,1* | *276 067,1* | *290 608,1* | *220 809,1* | *76,0* | *-69 799,0* |
| *Федеральный проект «Спорт - норма жизни»* | Р5 | *0,0* | *0,0* | *19 605,8* | *14 892,9* | *76,0* | *-4 712,9* |
| **Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»** |  | **459 922,1** | **459 922,1** | **462 712,7** | **323 974,1** | **70,0** | **-138 738,6** |
| *Федеральный проект «Дорожная сеть»* | R1 | *459 864,6* | *459 864,6* | *459 864,6* | *321 126,1* | *69,8* | *-138 738,5* |
| *Федеральный проект «Безопасность дорожного движения»* | R3 | *57,5* | *57,5* | *2 848,1* | *2 848,0* | *100,0* | *-0,1* |
| **Национальный проект «Образование»** |  | **0,0** | **0,0** | **83 731,0** | **82 413,0** | **98,4** | **-1 318,0** |
| *Федеральный проект «Современная школа»* | Е1 | *0,0* | *0,0* | *83 731,0* | *82 413,0* | *98,4* | *-1 318,0* |

\*Постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2021 N 557-пп внесены изменения в постановление Правительства Архангельской области от 30 июля 2019 года № 403-пп «Об утверждении региональной программы Архангельской области «Чистая вода (2019 - 2024 годы)», согласно которым реализация федерального проекта «Чистая вода» осуществляется в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» (ранее – в рамках национального проекта «Экология»)

Кассовое исполнение 5 национальных и 9 федеральных проектов за 9 месяцев 2021 года характеризуются следующими данными:

- *национальный проект «Культура»* по федеральному проекту «Культурная среда» - 3 866,9 тыс. руб. или 100,0% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (модернизация региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств путем их реконструкции и (или) капитального ремонта);

- *национальный проект «Жилье и городская среда»* - 272 135,3 тыс. руб. или 59,2% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи, в том числе:

* по федеральному проекту «Формирование комфортной городской среды» - 92 603,3 тыс. руб. или 80,6% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд);
* по федеральному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - 119 748,9 тыс. руб. или 50,7% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства);
* по федеральному проекту «Чистая вода» - 59 783,1 тыс. руб. или 54,9% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения на о. Кего в г. Архангельске);

- *национальный проект «Демография»* - 235 702,0 тыс. руб. или 76,0% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи, в том числе:

* по федеральному проекту «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» - 220 809,1 тыс. руб. или 76,0% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (мероприятие «Строительство детского сада на 280 мест по ул. Первомайская округа Майская горка города Архангельска»);
* по федеральному проекту «Спорт-норма жизни» - 14 892,9 тыс. руб. или 76,0% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд);

- *национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»* - 323 974,1 тыс. руб. или 70,0% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи, в том числе:

* по федеральному проекту «Дорожная сеть» - 321 126,1 тыс. руб. или 69,8% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа «Город Архангельск»);
* по федеральному проекту « Безопасность дорожного движения» - 2 848,0 тыс. руб. или 100,0% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (создание условий для вовлечения обучающихся в муниципальных образовательных организациях в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма);

- *национальный проект «Образование»* по федеральному проекту «Современная школа» - 82 413,0 тыс. руб. или 98,4% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (создание новых мест в образовательных организациях).

**Резервный фонд Администрации городского округа**

**«Город Архангельск»**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325 «О городском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (ред. от 22.09.2021) резервный фонд Администрации городского округа «Город Архангельск» на 2021 год утвержден в сумме 42 000,0 тыс. руб., в т. ч. на финансовое обеспечение расходов территориальных округов городского округа «Город Архангельск» в сумме 21 000,0 тыс. руб., на финансовое обеспечение расходов Администрации городского округа «Город Архангельск» в сумме 21 000,0 тыс. руб. (ст. 6 Решения).

За 9 месяцев 2021 года использование средств резервного фонда Администрации городского округа «Город Архангельск» составило 21 330,4 тыс. руб. или 50,8% уточненной сводной бюджетной росписи.

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Согласно представленному департаментом финансов Администрации городского округа «Город Архангельск» отчету по форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (письмо 10-11/2939 от 22.11.2021 года) просроченная дебиторская задолженность городского округа «Город Архангельск» на 01.10.2021 составила в общей сумме 529 млн. руб. и за период с 01.01.2021 года она увеличилась на 27 млн. руб. или на 5,4 %. Имеющаяся по состоянию на 01.01.2021 года просроченная кредиторская задолженность в сумме 64,6 тыс. руб. за 6 месяцев 2021 года полностью погашена, по состоянию на 01.10.2021 года просроченная кредиторская задолженность составляет 6 686,6 тыс. руб.

Контрольно-счетная палата отмечает, что необходимо принять меры по сокращению/ликвидации просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей, а также по недопущению их возникновения в дальнейшем.

**Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325 «О городском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (ред. от 22.09.2021) объем бюджетных ассигнований на 2021 год утвержден в сумме 788 668,6 тыс. руб. или 6,7% от общего объема расходов городского бюджета, утвержденного решением о городском бюджете. Городской адресной инвестиционной программой, утвержденной распоряжением Администрации муниципального образования «Город Архангельск» от 30.12.2020 № 1045р (ред. от 10.09.2021), на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования городского бюджета в объеме 1 182 120,4 тыс. руб.

Согласно данным Отчета расходы городского бюджета на осуществление бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности составили 580 742,5 тыс. руб. или 49,2% уточненной сводной бюджетной росписи (73,6% утвержденных бюджетных назначений).

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в разрезе разделов и подразделов за 9 месяцев 2021 года приведена в таблице № 17.

Таблица № 17

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная программа | Расходы бюджета | Решение Архангель-  ской городской Думы от 10.12.2020  № 325 (в первонач. ред.), тыс. руб. | Решение Архангель-  ской городской Думы от 22.09.2021  № 431,  тыс. руб. | Уточнен-  ная сводная бюджетная роспись на 01.10.2021,  тыс. руб. | ГАИП на 2021 г.\*  (ред. от  09.06.2021), тыс. руб. | Отклонение | | | Исполнено | |
| гр.4-гр.3, тыс. руб. | гр.5-гр.4, тыс. руб. | гр.6-гр.5, тыс.руб. | 9 месяцев 2021 г., тыс. руб. | в % к уточнен  ной сводной бюдж.  росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области** | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) (0409) | 33 674,5 | 46 154,5 | 10 688,3 | 13 808,4 | +12 480,0 | -35 466,2 | +3 120,1 | 0,0 | 0,0 |
| ***Национальная экономика (04)*** | ***33 674,5*** | ***46 154,5*** | ***10 688,3*** | ***13 808,4*** | ***+12 480,0*** | ***-35 466,2*** | ***+3 120,1*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| **Итого по МП:** | | **33 674,5** | **46 154,5** | **10 688,3** | **13 808,4** | **+12 480,0** | **-35 466,2** | **+3 120,1** | **0,0** | **0,0** |
| **Комплексное развитие территории**  **городского округа** **«Город Архангельск»** | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) (0409) | 0,0 | 15 300,0 | 22 300,0 | 22 300,0 | +15 300,0 | +7 000,0 | 0,0 | 10 733,3 | 48,1 |
| Транспорт  (0408) | 3 170,0 | 3 170,0 | 3 170,0 | 3 170,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***Национальная экономика (04)*** | ***3 170,0*** | ***18 470,0*** | ***25 470,0*** | ***25 470,0*** | ***+15 300,0*** | ***+7 000,0*** | ***0,0*** | ***10 733,3*** | ***42,1*** |
| Дошкольное образование  (0701) | 275 872,1 | 294 372,1 | 316 556,9 | 316 951,9 | +18 500,0 | +22 184,8 | +395,0 | 234 862,7 | 74,2 |
| Общее образование (0702) | 50 409,0 | 50 409,0 | 286 402,5 | 286 697,5 | 0,0 | +235 993,5 | +295,0 | 209 090,2 | 73,0 |
| ***Образование (07)*** | ***326 281,1*** | ***344 781,1*** | ***602 959,4*** | ***603 649,4*** | ***+18 500,0*** | ***+258 178,3*** | ***+690,0*** | ***443 952,9*** | ***73,6*** |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта (1105) | 3 400,0 | 3 400,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -3 400,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| ***Физическая культура и спорт (11)*** | ***3 400,0*** | ***3 400,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***-3 400,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***-*** |
| Коммунальное хозяйство (0502) | 105 382,6 | 105 382,6 | 117 009,3 | 118 248,1 | 0,0 | +11 626,7 | +1 238,8 | 59 783,1 | 51,1 |
| Благоустройство (0503) | 22 444,9 | 32 444,9 | 31 075,2 | 31 075,2 | +10 000,0 | -1 369,7 | 0,0 | 4 257,0 | 13,7 |
| ***Жилищно-коммунальное хозяйство (05)*** | ***127 827,5*** | ***137 827,5*** | ***148 084,5*** | ***149 323,3*** | ***+10 000,0*** | ***+10 257,0*** | ***+1 238,8*** | ***64 040,1*** | ***43,2*** |
| **Итого по МП:** | | **460 678,6** | **504 478,6** | **776 513,9** | **778 442,7** | **+43 800,0** | **+272 035,3** | **+1 928,8** | **518 726,3** | **66,8** |
| **Формирование современной городской среды на территории городского округа «Город Архангельск»** | Благоустройство (0503) | 0,0 | 3 120,0 | 3 120,0 | 0,0 | +3 120,0 | 0,0 | -3 120,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***Жилищно-коммунальное хозяйство (05)*** | ***0,0*** | ***3 120,0*** | ***3 120,0*** | ***0,0*** | ***+3 120,0*** | ***0,0*** | ***-3 120,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| **Итого по МП:** | | **0,0** | **3 120,0** | **3 120,0** | **0,0** | **+3 120,0** | **0,0** | **-3 120,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в**  **городском округе** **«Город Архангельск»** | Жилищное хозяйство (0501) | 0,0 | 2 455,0 | 157 408,8 | 157 408,8 | +2 455,0 | +154 953,8 | 0,0 | 12 723,5 | 8,1 |
| ***Жилищно-коммунальное хозяйство (05)*** | ***0,0*** | ***2 455,0*** | ***157 408,8*** | ***157 408,8*** | ***+2 455,0*** | ***+154 953,8*** | ***0,0*** | ***12 723,5*** | ***8,1*** |
| **Итого по МП:** | | **0,0** | **2 455,0** | **157 408,8** | **157 408,8** | **+2 455,0** | **+154 953,8** | **0,0** | **12 723,5** | **8,1** |
| **Развитие социальной сферы**  **городского округа** **«Город Архангельск»** | Охрана семьи и детства (1004) | 232 460,5 | 232 460,5 | 232 460,5 | 232 460,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 49 292,7 | 21,2 |
| ***Социальная политика (10)*** | ***232 460,5*** | ***232 460,5*** | ***232 460,5*** | ***232 460,5*** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | ***49 292,7*** | **21,2** |
| **Итого по МП:** | | **232 460,5** | **232 460,5** | **232 460,5** | **232 460,5** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **49 292,7** | **21,2** |
| ***Всего:*** | | ***726 813,6*** | ***788 668,6*** | ***1 180 191,5*** | ***1 182 120,4*** | ***+61 855,0*** | ***+391 522,9*** | ***+1 928,9*** | ***580 742,5*** | ***49,2*** |

\* в том числе экспертиза по 44-ФЗ в сумме 690,0 тыс. руб.

Экспертизой установлено, что объем бюджетных ассигнований городского бюджета, предусмотренный в утвержденной распоряжением заместителя Главы муниципального образования «Город Архангельск» от 30.12.2020 № 1045р (в редакции распоряжения от 10.09.2021 № 3712р) городской адресной инвестиционной программе на 2021-2023 годы, не соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью городского бюджета на 01.10.2021, на 1 238,9 тыс. руб., таким образом, нарушен пункт 12 Правил формирования и реализации городской адресной инвестиционной программы, утвержденных распоряжением мэрии г. Архангельска от 31.12.2013 № 4338р (ред. от 22.09.2021).

При исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2021 года наибольший удельный вес в общем объеме бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности составили бюджетные ассигнования по подразделам 0701 «Дошкольное образование» - 40,4% в сумме 234 862,7 тыс. руб. или 74,2% уточненной сводной бюджетной росписи, 0702 «Общее образование» - 36,0% в сумме 209 090,2 тыс. руб. или 73,0% уточненной сводной бюджетной росписи, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 10,3% в сумме 59 783,1 тыс. руб. или 51,1% уточненной сводной бюджетной росписи, 1004 «Охрана семьи и детства» - 8,5% в сумме 49 292,7 тыс. руб. или 21,2% уточненной сводной бюджетной росписи. Также расходы осуществлены по подразделам 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) в сумме 10 733,3 тыс. руб., 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 12 723,5 тыс. руб., 0503 «Благоустройство» в сумме 4 257,0 тыс. руб. По подразделам 0408 «Транспорт» и 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» исполнение нулевое.

Объем капитальных вложений в объекты муниципальной собственности за 9 месяцев 2021 год использован по 3 муниципальным программам: «Комплексное развитие территории городского округа «Город Архангельск» (518 726,3 тыс. руб. или 66,8% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи), «Развитие социальной сферы городского округа «Город Архангельск» (49 292,7 тыс. руб. или 21,2% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи), «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в городском округе «Город Архангельск» (12 723,5 тыс. руб. или 8,1% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи). По муниципальным программам «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области» и «Формирование современной городской среды на территории городского округа «Город Архангельск» исполнение нулевое.

За 9 месяцев 2021 года бюджетные ассигнования использованы на мероприятия:

- строительство дренажно-ливневой канализации по пр. Никольскому в г. Архангельске (10 733,3 тыс. руб. или 48,1% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство водоочистных сооружений на о. Кего в г. Архангельске (59 783,1 тыс. руб. или 54,9% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство кладбища в деревне Валдушки (98,0 тыс. руб. или 0,6% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения вдоль тротуара от автобусной остановки «Затон» до здания МБУ ДО «Исакогорский детско-юношеский центр», ул. Вычегодская, д. 19, корп. 2 (707,2 тыс. руб. или 99,6% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство воздушных линий электропередачи наружного освещения от детского сада по ул. Лочехина, д. 7, корп. 1 до ул. Мира; от детского сада по ул. Лочехина, д. 7, корп. 1 до автобусной остановки «Детский дом» в районе дома № 17 по ул. Цигломенской; вдоль тротуара от дома № 21 по ул. Пустошного до дома № 10 по ул. Ленинской (1 894,1 тыс. руб. или 95,8% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по пр. Новгородскому (на участке от ул. Воскресенской до ул. Свободы) (685,7 тыс. руб. или 99,7% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по пр. Новгородскому (на участке от ул. Свободы до ул. Карла Маркса) (700,5 тыс. руб. или 99,9% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по ул. Пирсовой, от автомобильной дороги общего пользования федерального значения «Холмогоры» до дома № 19 по ул. Пирсовой (171,6 тыс. руб. или 17,2% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство детского сада на 280 мест по ул. Первомайской территориального округа Майская горка города Архангельска (208 577,6 тыс. руб. или 75,7% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство детского сада на 280 мест в 6 микрорайоне территориального округа Майская горка города Архангельска (26 285,1 тыс. руб. или 63,3% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство школы на 860 мест в территориальном округе Варавино-Фактория г.Архангельска (209 090,2 тыс. руб. или 72,9% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- строительство многоквартирных домов в Цигломенском территориальном округе г.Архангельска (770,0 тыс. руб. или 100,0% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- приобретение жилых помещений на территории городского округа «Город Архангельск» для предоставления их гражданам, переселяемым из многоквартирных домов, имеющих угрозу обрушения (11 953,5 тыс. руб. или 7,7% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.);

- приобретение жилых помещений для предоставления их детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированного жилищного фонда (49 292,7 тыс. руб. или 21,2% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных городской адресной инвестиционной программой на 2021-2023 гг.).

За период 9 месяцев 2021 года не использованы бюджетные ассигнования (нулевое исполнение), запланированные на:

- строительство причала на о. Кего в Октябрьском территориальном округе г.Архангельска;

- строительство подающего водопровода и водоочистных сооружений, реконструкцию водопроводной сети в Исакогорском территориальном округе г. Архангельска;

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по ул.Адмирала Макарова (от ул. Кочуринской до дома № 3 по ул. Адмирала Макарова)

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по ул.Г.Суфтина (в районе домов № 35 и № 37);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по ул.Малиновского (от ул. 40 лет Великой Победы до ул. Химиков);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по ул.Индустриальной (от ул. Титова до ул. Ильича);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по ул.Ильича (вдоль дома № 43 по ул. Ильича);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по ул.Целлюлозной (от ул. Партизанской до ул. Химиков);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по ул.Родионова (от здания № 2 по ул. Родионова до ул. Победы);

- строительство воздушной линии электропередачи наружного освещения по ул.Ильинской (от прилегающей территории к дому № 10 по ул. Ильинской до ул. Павла Усова) г. Архангельска;

- строительство физкультурно-спортивного комплекса в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска;

- обеспечение земельных участков дорожной инфраструктурой для строительства многоквартирных домов в VII жилом районе (ул. Стрелковая - ул. Карпогорская, длиной 1650 м);

- строительство пр. Московский на участке от ул. Прокопия Галушина до ул.Энтузиастов в г. Архангельск;

- реконструкцию площади Профсоюзов в Архангельске;

- строительство многоквартирного дома рядом с домом № 17 по ул. Ленина в территориальном округе Майская горка г. Архангельска;

- строительство многоквартирного дома рядом с домом № 23 по ул. Ленина в территориальном округе Майская горка г. Архангельска;

- строительство многоквартирного дома по ул. Ленина в территориальном округе Майская горка г. Архангельска.

**Муниципальные заимствования,**

**иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

За 9 месяцев 2021 года кредиты от кредитных организаций в валюте Российской Федерации не привлекались аналогично соответствующему периоду прошлого года (по состоянию на 22.09.2021 объем муниципальных заимствований на 2021 год запланирован в сумме 1 710 093,0 тыс. руб.). Городским округом «Город Архангельск» за период 9 месяцев 2021 года погашены кредиты от кредитных организаций на сумму 659 000 тыс. руб. (51,8% от запланированного объема), что больше на 380 000,0 тыс. руб. или в 2,4 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В соответствии с Отчетом бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не привлекались, погашение по данным кредитам не осуществлялось, что аналогично ситуации соответствующего периода прошлого года.

На 1 октября 2021 года задолженность по средствам, привлекаемым со счетов бюджетных и автономных учреждений, сложилась в сумме 679 642,5 тыс. рублей, что превышает на 35 231,1 тыс. или 5,5% показатель аналогичного периода 2020 года.

**Расходы на обслуживание муниципального долга**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325 «О городском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (ред. от 22.09.2021) объем расходов на обслуживание муниципального долга городского округа «Город Архангельск» на 2021 год утвержден в сумме 261 796,4 тыс. руб.

За 9 месяцев 2021 года на обслуживание муниципального долга направлено 77 259,4 тыс. руб. или 33,3% уточненной сводной бюджетной росписи, что меньше на 15 503,4 тыс. руб. или 16,7 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По состоянию на 01.10.2021 муниципальный долг городского округа «Город Архангельск» составил 840 000,0 тыс. руб. (на 01.10.2020 составил 1 220 000,0 тыс. руб.), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизился на 380 000,0 тыс. руб. или 31,1%.

Объем муниципального долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, поступившим в городской бюджет за 9 месяцев 2021 год, составил 21,0%, что меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 14,1 процентных пунктов.

**Публичные нормативные обязательства**

Решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325 «О городском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (ред. от 22.09.2021) общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств городского округа «Город Архангельск» на 2021 год утвержден в сумме 54 353,7 тыс. руб. (ч.1 ст.4 решения).

За 9 месяцев 2021 года расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 36 743,2 тыс. руб. или 67,6% уточненной сводной бюджетной росписи (утвержденных бюджетных назначений), из них:

- на пенсионное обеспечение за выслугу лет отдельным категориям граждан – 30 134,9 тыс. руб. (65,9% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на организацию мер социальной поддержки по отдыху детей в каникулярное время – 3 724,5 тыс. руб. (100,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки детей, переданных на воспитание под опеку (попечительство) и в приемные семьи – 1 126,7 тыс. руб. (57,1% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки Почетных граждан города Архангельска – 779,4 тыс. руб. (51,5% уточненной сводной бюджетной росписи);

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

- на обеспечение дополнительных мер социальной поддержки членам семей погибших (умерших) в горячих точках и при исполнении служебных обязанностей военнослужащих – 225,0 тыс. руб. (75,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на премию Главы городского округа «Город Архангельск» лауреатам ежегодного фестиваля творческой молодежи городов воинской славы и городов-героев России «Помним. Гордимся. Верим» – 143,7 тыс. руб. (96,1% уточненной сводной бюджетной росписи);

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

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

За период 9 месяцев 2021 года отсутствует исполнение по следующим нормативным публичным обязательствам:

- на премию Главы городского округа «Город Архангельск» учащимся муниципальных общеобразовательных учреждений городского округа «Город Архангельск», находящихся в ведении департамента образования Администрации городского округа «Город Архангельск», показавшим высокий уровень интеллектуального развития в определенной сфере учебной и научно-исследовательской деятельности;

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

- на премию Главы городского округа «Город Архангельск» учащимся муниципальных образовательных учреждений городского округа «Город Архангельск», находящихся в ведении управления культуры и молодежной политики Администрации городского округа «Город Архангельск»;

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

**Дорожный фонд городского округа** **«Город Архангельск»**

Решением Архангельской городской Думы от 10.12.2020 № 325 «О городском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (ред. от 22.09.2021) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа «Город Архангельск» на 2021 год утвержден в размере 1 120 071,5 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке к Отчету по состоянию на 01.10.2021 объем уточненных бюджетных назначений по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» составил 1 276 317,5 тыс. руб.

За 9 месяцев 2021 года кассовое исполнение бюджетных ассигнований дорожного фонда составило 741 362,0 тыс. руб. или 58,1% уточненной сводной бюджетной росписи (66,2% утвержденных бюджетных назначений) (в т.ч. 341 854,0 тыс. руб. за счет безвозмездных поступлений), что меньше на 139 937,8 тыс. руб. или на 15,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Бюджетные ассигнования дорожного фонда за 9 месяцев 2021 года были использованы по ведомственной целевой программе «Развитие городского хозяйства на территории городского округа «Город Архангельск» и подпрограмме «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности городского округа «Город Архангельск» муниципальной программы «Комплексное развитие территории городского округа «Город Архангельск», а также по муниципальной программе «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области».

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, эффективностью использования средств городского бюджета, соблюдением Правил формирования и реализации городской адресной инвестиционной программы, утвержденных распоряжением мэрии г. Архангельска от 31.12.2013 № 4338р, сокращение просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей.