**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ГОРОД АРХАНГЕЛЬСК»**

**Информация**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования**

**«Город Архангельск» за 1 квартал 2021 года**

31 мая 2021 года г. Архангельск

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Город Архангельск» (далее – городской бюджет) за 1 квартал 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 муниципального образования «Город Архангельск», утвержденного решением Архангельской городской Думы от 25.04.2012 № 420, на основании Плана деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» на 2021 год, утвержденного распоряжением контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 29.12.2020 № 86р, распоряжения контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 28.04.2021 № 13р.

Информация о ходе исполнения городского бюджета подготовлена на основании копии отчета об исполнении городского бюджета за 1 квартал 2021 года (отчет утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Город Архангельск» (далее – Администрация МО «Город Архангельск») от 26.04.2021 № 755 «Об исполнении городского бюджета за 1 квартал 2021 года» (далее – Отчет)), направленного в адрес контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» письмом от 26.04.2021 № 03-15/454, информации Управления Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (исх. № 251 от 04.05.2021).

**Общие положения**

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

Городской бюджет на 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» 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 решением Архангельской городской думы от 17.03.2021 № 352.

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (решение от 10.12.2020 № 325)  (перв. редакция), тыс.руб. | | | Утверждено решением о бюджете  (ред. 17.03.2021 № 352), 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 1 квартал 2021 года приведена в таблице № 2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (ред. 17.03.2021 № 352) на 2021 год, тыс.руб. | Уточненные бюджетные назначения по состоянию на 01.04.2021, тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. | Исполнено  за 1 квартал  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 | 11 413 901,6 | +538 306,4 | 2 512 046,8 | 23,1 | 22,0 |
| Расходы | 11 698 595,2 | 12 277 553,8 | +578 958,6 | 2 508 918,5 | 21,4 | 20,4 |
| Дефицит (-),  профицит (+) | - 823 000,0 | -863 652,2 | -40 652,2 | 3 128,3 | 1,7 | -0,4 |

По состоянию на 01 апреля 2021 года показатель уточненного прогноза доходов городского бюджета составил 11 413 901,6 тыс. руб., показатель уточненной сводной бюджетной росписи по расходам – 12 277 553,8 тыс. руб., показатель уточненного прогноза источников финансирования дефицита городского бюджета – 863 652,2 тыс. руб.

По итогам исполнения городского бюджета за 1 квартал 2021 года получены доходы в сумме 2 512 046,8 тыс. руб. или 22,0% уточненного прогноза доходов городского бюджета (23,1% утвержденных бюджетных назначений), по расходам – в сумме 2 508 918,5 тыс. руб. или 20,4% уточненной сводной бюджетной росписи (21,4% утвержденных бюджетных назначений). Городской бюджет исполнен с профицитом в сумме 3 128,3 тыс. руб.

За 1 квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение городского бюджета по доходам уменьшилось на 74 371,3 тыс. руб. (или на 2,9%), по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличилось на 271 462,0 тыс. руб. (или 12,1%), по расходам – уменьшилось на 48 224,9 тыс. руб. (или на 1,9%) и увеличилось на 655 768,7 тыс. руб. (или на 35,4%) соответственно (таблица № 3).

Таблица № 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 1 квартал  2019 г.,  тыс.руб | Исполнено  за 1 квартал  2020 г.,  тыс.руб. | Исполнено  за 1 квартал  2021 г.,  тыс.руб. | Отклонение показателя исполнения  1 квартала 2021 г. от показателя исполнения  1 квартала 2019 г. | | Отклонение показателя исполнения  1 квартала 2021 г. от показателя исполнения  1 квартала 2020 г. | |
| тыс.руб. | % | тыс.руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы | 2 240 584,8 | 2 586 418,1 | 2 512 046,8 | +271 462,0 | +12,1 | -74 371,3 | -2,9 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |
| *налоговые и неналоговые доходы* | *1 333 540,0* | *1 230 606,6* | *1 221 469,2* | -112 070,8 | -8,4 | -9 137,4 | -0,7 |
| *безвозмездные поступления* | *907 044,8* | *1 355 811,5* | *1 290 577,6* | +383 532,8 | +42,3 | -65 233,9 | -4,8 |
| Расходы | 1 853 149,8 | 2 557 143,4 | 2 508 918,5 | +655 768,7 | +35,4 | -48 224,9 | -1,9 |
| Дефицит (-),  профицит (+) | +387 435,0 | +29 274,7 | +3 128,3 | -384 306,7 | - | -26 146,4 | - |

**Доходы городского бюджета**

За 1 квартал 2021 года исполнение городского бюджета по видам доходов составило: по налоговым доходам – 1 078 782,3 тыс. руб. или 42,9% общего объема исполнения доходов городского бюджета за 1 квартал 2021 года, по неналоговым доходам – 142 686,9 тыс. руб. или 5,7%, по безвозмездным поступлениям – 1 290 577,6 тыс. руб. или 51,4% (таблица № 4). Соотношение налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений к общей сумме исполнения по доходам за 1 квартал 2021 года составило 48,6% и 51,4% соответственно.

Таблица № 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2021 год), тыс. руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на  01.04.2021,  тыс.руб. | Отклоне-  ние, тыс.руб. | Исполнено | | | | Отклонение | |
| За 1 квартал 2021 года, тыс. руб. | в % к уточнен-ному прогнозу доходов (гр.5/гр.3\*100) | Доля, % | За 1 квартал  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 | 1 078 782,3 | 23,9 | 42,9 | 1 027 240,7 | +51 541,6 | +5,0 |
| Неналоговые доходы | 642 464,2 | 643 203,6 | +739,4 | 142 686,9 | 22,2 | 5,7 | 203 365,9 | -60 976,0 | -29,8 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **5 157 142,8** | **5 157 882,2** | **+739,4** | **1 221 469,2** | **23,7** | **48,6** | **1 230 606,6** | **-9 137,4** | **-0,7** |
| **Безвозмездные поступления** | **5 718 452,4** | **6 256 019,4** | **+537 567,0** | **1 290 577,6** | **20,6** | **51,4** | **1 355 811,5** | **-65 233,9** | **-4,8** |
| **Итого** | **10 875 595,2** | **11 413 901,6** | **+538 306,4** | **2 512 046,8** | **22,0** | **100,0** | **2 586 418,1** | **-74 371,3** | **-2,9** |

Поступления **налоговых и неналоговых доходов** городского бюджета за 1 квартал 2021 года составили 1 221 469,2 тыс. руб. или 23,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые и неналоговые доходы уменьшились на 9 137,4 тыс. руб. или на 0,7% в основном за счет снижения поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, а также доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Исполнение городского бюджета по ***налоговым доходам*** за 1 квартал 2021 года составило 1 078 782,3 тыс. руб. или 23,9% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 51 541,6 тыс. руб. или на 5,0% 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 01.04.2021, тыс.руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| За 1 квартал 2021 года, тыс.руб. | в % к уточнен  ному прогнозу доходов | За 1 квартал.  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** | **3 547 796,8** | **824 791,7** | **23,2** | **731 434,6** | **+93 357,1** | **+12,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 3 547 796,8 | 3 547 796,8 | 824 791,7 | 23,2 | 731 434,6 | +93 357,1 | +12,8 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **27 705,8** | **27 705,8** | **6 212,2** | **22,4** | **5 925,9** | **+286,3** | **+4,8** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 27 705,8 | 27 705,8 | 6 212,2 | 22,4 | 5 925,9 | +286,3 | +4,8 |
| **Налоги на совокупный доход** | **557 677,7** | **557 677,7** | **185 376,8** | **33,2** | **215 429,5** | **-30 052,7** | **-14,0** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 289 442,0 | 289 442,0 | 46 341,2 | 16,0 | 0,0 | +46 341,2 | 0,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 94 033,7 | 94 033,7 | 40 688,7 | 0,0 | 122 985,2 | -82 296,5 | -66,9 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 147 265,0 | 147 265,0 | 78 562,7 | 53,3 | 85 243,5 | -6 680,8 | -7,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 26 937,0 | 26 937,0 | 19 784,2 | 73,4 | 7 200,8 | +12 583,4 | +174,8 |
| **Налоги на имущество** | **289 409,3** | **289 409,3** | **40 194,4** | **13,9** | **51 568,4** | **-11 374,0** | **-22,1** |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов | 140 111,0 | 140 111,0 | 8 506,1 | 6,1 | 9 520,9 | -1 014,8 | -10,7 |
| Земельный налог | 149 298,3 | 149 298,3 | 31 688,3 | 21,2 | 42 047,5 | -10 359,2 | -24,6 |
| **Государственная пошлина** | **92 089,0** | **92 089,0** | **22 236,5** | **24,1** | **22 882,3** | **-645,8** | **-2,8** |
| **Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** | **0,0** | **0,0** | **-29,3** | **0,0** | **0,0** | **-29,3** | **0,0** |
| **Прочие налоговые доходы** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Итого налоговых доходов** | **4 514 678,6** | **4 514 678,6** | **1 078 782,3** | **23,9** | **1 027 240,7** | **+51 541,6** | **+5,0** |

По итогам 1 квартала 2021 года в структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимают налоги на прибыль, доходы (824 791,7 тыс. руб. или 76,5%) и налоги на совокупный доход (185 376,8 тыс. руб. или 17,2%) аналогично 1 кварталу 2020 года. Поступление от налога на доходы физических лиц за 1 квартал 2021 года составило 824 791,7 тыс. руб. или 23,2% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления от налога на доходы физических лиц увеличились на 93 357,1 тыс. руб. или 12,8%. Согласно пояснительной записке к Отчету увеличение произошло в основном за счет увеличения объема выплаченных дивидендов и ростом фонда оплаты труда.

Поступление налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации), за 1 квартал 2021 года составило 6 212,2 тыс. руб. или 22,4% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с 1 кварталом 2020 года поступления увеличились на 286,3 тыс. руб. или 4,8%.

Поступление налогов на совокупный доход за 1 квартал 2021 года составило 185 376,8 тыс. руб. или 33,2% к уточненным прогнозным показателям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по данному источнику уменьшились на 30 052,7 тыс. руб. или на 14,0% за счет снижения поступлений по налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на сумму 82 296,5 тыс. руб. или в 3,0 раза, и единому сельскохозяйственному налогу на сумму 6 680,8 тыс. руб. или на 7,8%.

Уменьшение поступления налогов на совокупный доход за 1 квартал 2021 года, согласно пояснительной записке, произошло по причине перехода субъектов предпринимательской деятельности на другие режимы налогообложения в связи с прекращением действия единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и уменьшением налогооблагаемой базы по единому сельскохозяйственному налогу.

Поступление налогов на имущество за 1 квартал 2021 года составило 40 194,4 тыс. руб. или 13,9% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Уменьшение поступлений налогов на имущество за 1 квартал 2021 года на 11 374,0 тыс. руб. или на 22,1% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло в основном за счет снижения поступлений по земельному налогу, что, согласно пояснительной записке, обусловлено снижением уровня собираемости в условиях распространения новой коронавирусной инфекции, а также снижением кадастровой стоимости земельных участков в связи с их переоценкой.

Поступление государственной пошлины по сравнению с соответствующим периодом прошлого года снизилось на 645,8 тыс. руб. или на 2,8% и составило 22 236,5 тыс. руб. или 24,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Уменьшение произошло в основном за счет поступлений государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями и государственной пошлины за государственную регистрацию транспортных средств и иные юридически значимые действия, связанные с изменениями и выдачей документов на транспортные средства, регистрационных знаков, водительских удостоверений.

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам за 1 квартал 20201 года составила, как и в аналогичном периоде прошлого года, 29,3 тыс. руб.

Поступление 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) за 1 квартал 2021 года составило 3,7% (уточненный прогноз на 2021 год – 6,4%). Приведенные данные свидетельствуют об уменьшении доли поступлений налоговых доходов городского бюджета, сформированных за счет поступлений от местных налогов, на 1,3 процентных пункта по сравнению с 1 кварталом 2020 года. Процент покрытия текущих расходов городского бюджета за счет поступлений налоговых доходов городского бюджета от местных налогов за 1 квартал 2021 года составил 1,6% (уточненный прогноз на 2021 год – 2,5%, см. табл. 5). По сравнению с 1 кварталом 2020 года данный показатель снизился на 0,4 процентных пункта.

Исполнение городского бюджета по ***неналоговым доходам*** за 1 квартал 2021 года составило 142 686,9 тыс. руб. или 22,2% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что меньше на 60 679,0 тыс. руб. или на 29,8% по сравнению с соответствующим периодом прошлого года (таблица № 6).

Таблица № 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2021 год), тыс. руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.04.2021, тыс. руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| За 1 квартал 2021 года, тыс. руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За 1 квартал  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 | 377 262,2 | 87 756,1 | 23,3 | 138 016,7 | -50 260,6 | -36,4 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 6 018,0 | 6 018,0 | 9 852,1 | 163,7 | 3 298,5 | +6 553,6 | -198,7 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 87 656,9 | 88 395,2 | 15 496,9 | 17,5 | 14 017,1 | +1 479,8 | +10,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 97 184,2 | 97 184,2 | 18 140,2 | 18,7 | 18 430,9 | -290,7 | -1,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 20 911,3 | 20 912,4 | 11 081,8 | 53,0 | 21 802,8 | -10 721,0 | -49,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 53 431,6 | 53 431,6 | 359,8 | 0,7 | 7 799,9 | -7 440,1 | -95,4 |
| **Итого неналоговых доходов** | **642 464,2** | **643 203,6** | **142 686,9** | **22,2** | **203 365,9** | **-60 679,0** | **-29,8** |

По итогам 1 квартала 2021 года в структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (87 756,1 тыс. руб. или 61,5%).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления неналоговых доходов уменьшились на 60 679,0 тыс. руб. или на 29,8%, согласно пояснительной записке в основном за счет снижения поступлений от использования имущества, находящегося в муниципальной и государственной собственности, в том числе земельных участков, а также по штрафам, доходам от платы за право заключения договоров с участниками аукционов и платы за установку и размещение рекламных конструкций и поступления в I квартале 2020 года платы по концессионному соглашению.

За 1 квартал 2021 года *доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,* составили 87 756,1 тыс. руб. или 23,3% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы по данному источнику за 1 квартал 2021 года уменьшились на 50 260,6 тыс. руб. или на 36,4% по сравнению с соответствующим периодом прошлого года в основном за счет снижения прочих поступлений от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (за 1 квартал 2021 года данные поступления уменьшились в 2,1 раза и составили 77 397,2 тыс. руб.)

За 1 квартал 2021 года поступление *платежей при пользовании природными ресурсами* (плата за негативное воздействие на окружающую среду) составило 9 852,1 тыс. руб. или 163,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду увеличилось на 6 553,6 тыс. руб. или в 3,0 раза.

За 1 квартал 2021 года *доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* составили 15 496,9 тыс. руб. или 17,5% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства увеличились на 1 479,8 тыс. руб. или на 10,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 1 квартал 2021 года *доходы от продажи материальных и нематериальных активов* составили 18 140,2 тыс. руб. или 18,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 1 квартал 2021 года уменьшились на 290,7 тыс. руб. или на 1,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет уменьшения на 828,1 тыс. руб. (или на 5,1%) доходов от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны (за 1 квартал 2021 года доходы составили 15 470,1 тыс. руб.).

За 1 квартал 2021 года поступления от *штрафов, санкций, возмещения ущерба* составили 11 081,8 тыс. руб. или 53,0% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба за 1 квартал 2021 года уменьшились на 10 721,0 тыс. руб. или на 49,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет снижения на 16 618 тыс. руб. (или в 6, 3 раза) доходов от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 01 января 2020 года, подлежащей зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году.

За 1 квартал 2021 года *поступления по прочим неналоговым* доходам составили 359,8 тыс. руб. или 0,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета, в аналогичном периоде прошлого года поступления составили 7 799,9 тыс. руб. Поступления по прочим неналоговым доходам уменьшились на 7 440,1 тыс. руб. или в 21,7 раз.

За 1 квартал 2021 года городской бюджет по **безвозмездным поступлениям** исполнен в объеме 1 290 577,6 тыс. руб. или 20,6% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что меньше на 65 233,9 тыс. руб. или на 4,8% меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет уменьшения поступлений субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (таблица № 7).

Таблица № 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2020 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.04.2020, тыс.руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| За 1 квартал 2020 года, тыс.руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За 1 квартал  2019 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** | **6 297 390,9** | **1 327 891,4** | **21,1** | **1 359 582,6** | **-31 691,2** | **-2,3** |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 1 076 917,5 | 1 381 589,6 | 309 141,5 | 22,4 | 236 699,3 | +72 442,2 | +30,6 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 4 156 901,3 | 4 413 667,7 | 1 018 699,2 | 23,1 | 1 122 748,9 | -104 049,7 | -9,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 484 633,6 | 502 133,6 | 50,7 | 0,0 | 134,4 | -83,7 | -62,3 |
| **Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы** | **0,0** | **0,0** | **-33,6** | **-** | **322,1** | **-355,7** | **-110,4** |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,0** | **11 064,9** | **15 156,2** | **137,0** | **3 719,3** | **+11 436,9** | **+307,5** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,0** | **-52 436,4** | **-52 436,4** | **100,0** | **-7 812,5** | **-44 623,9** | **-571,2** |
| **Итого безвозмездных поступлений** | **5 718 452,4** | **6 256 019,4** | **1 290 577,6** | **20,6** | **1 355 811,5** | **-65 233,9** | **-4,8** |

По итогам 1 квартала 2021 года в структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (1 018 699,2 тыс. руб. или 78,9%).

За 1 квартал 2021 года *межбюджетные субсидии* поступили в сумме 309 141,5 тыс. руб. или 22,4% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что на 72 442,2 тыс. руб. или 30,6% больше субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетных субсидий), поступивших в аналогичном периоде прошлого года.

*Субвенции* за 1 квартал 2021 года получены на сумму 1 018 699,2 тыс. руб. или 23,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Объем полученных субвенций за 1 квартал 2021 года уменьшился на 104 049,7 тыс. руб. или на 9,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет снижения поступления прочих субвенций бюджетам городских округов на сумму 157 937,3 тыс. руб. или на 14,7% (за 1 квартал 2021 года данные поступления составили 916 200,7 тыс. руб.).

Поступление *иных межбюджетных трансфертов* за 1 квартал 2021 года составило 50,7 тыс. руб. Данный показатель сложился ниже показателя аналогичного периода прошлого года на 83,7 тыс. руб. или на 98,8%, в основном за счет снижения поступления в I квартале 2021 года прочих безвозмездных поступлений в бюджеты городских округов. За 1 квартал 2021 года объем *прочих безвозмездных поступлений* составил «-33,6» тыс. руб. В аналогичном периоде прошлого года объем прочих безвозмездных поступлений в бюджет городского округа составил 322,1 тыс. руб.

*Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* (доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет) за 1 квартал 2021 года составили 15 156,2 тыс. руб., что больше на 11 436,9 тыс. руб. или в 4,1 раз по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

*Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов*, *имеющих целевое назначение, прошлых лет* за 1 квартал 2021 года составил «-52 436,4»тыс. руб., что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 44 623,9 тыс. руб. или в 6,7 раз (за 1 квартал 2020 года возврат остатков составил «-7 812,5» 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 № 8.

Таблица № 8

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением о бюджете (решение от 10.12.2020 № 325)  (перв. редакция), тыс.руб. | | | Утверждено решением о бюджете  (ред. 17.03.2021 № 352), 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 | 1 313 408,0 | 1 209 245,3 | 1 321 916,6 | +19 115,6 | 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 | 1 291 973,6 | 952 110,8 | 877 660,7 | +106 359,2 | 0,0 | 0,0 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 738 545,7 | 1 175 042,0 | 1 833 842,4 | 929 769,0 | 1 175 042,0 | 1 833 842,4 | +191 223,3 | 0,0 | 0,0 |
| 07 | Образование | 6 505 805,2 | 5 950 984,6 | 5 838 604,4 | 6 549 846,8 | 5 950 984,6 | 5 838 604,4 | +44 041,6 | 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 | 307 000,0 | 349 000,0 | 374 000,0 | 0,0 | 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» (в ред. 17.03.2021), по сравнению с первоначальной редакцией увеличился на общую сумму 385 000,0 тыс. руб., в том числе по разделам: 01 «Общегосударственные вопросы» на 19 115,6 тыс. руб., 04 «Национальная экономика» на 106 359,2 тыс. руб., 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 191 223,3 тыс. руб., 07 «Образование» на 44 041,6 тыс. руб., 08 «Культура, кинематография» на 11 500,0 тыс. руб., 11 «Физическая культура и спорт» на 12 760,3 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2021 года расходы городского бюджета исполнены в объеме 2 508 918,5 тыс. руб. или 20,4% к уточненной сводной бюджетной росписи (21,4% утвержденных бюджетных назначений). Общий объем исполнения расходов городского бюджета за 1 квартал 2021 года уменьшился на 48 224,9 тыс. руб. или на 1,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (таблица № 9).

Таблица № 9

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением Архангельской городской Думы от 17.03.2021  № 352, тыс.руб. (на 2021 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.04.2021, тыс. руб. | Отклонение, гр.4-гр.3  (тыс.руб.) | Исполнено | | | | Отклонение | |
| За 1 квартал 2021 года, тыс. руб. | в % к уточненной сводной бюджетной росписи (гр.6/  гр.4\*  100) | Доля,  % | За 1 квартал 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 | 1 313 408,0 | 1 274 879,1 | -38 528,9 | 175 299,5 | 13,8 | 7,0 | 166 769,7 | +8 529,8 | +5,1 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 31 293,3 | 31 604,0 | +310,7 | 6 160,3 | 19,5 | 0,2 | 5 270,9 | +889,4 | +16,9 |
| 04 | Национальная экономика | 1 291 973,6 | 1 291 973,6 | 0,0 | 167 980,6 | 13,0 | 6,7 | 146 335,0 | +21 645,6 | +14,8 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 929 769,0 | 1 248 177,6 | +318 408,6 | 196 734,9 | 15,8 | 7,8 | 132 026,9 | +64 708,0 | +49,0 |
| 07 | Образование | 6 549 846,8 | 6 831 013,6 | +281 166,8 | 1 697 995,5 | 24,9 | 67,7 | 1 796 468,8 | -98 473,3 | -5,5 |
| 08 | Культура, кинематография | 391 327,6 | 391 873,1 | +545,5 | 94 914,4 | 24,2 | 3,8 | 122 868,4 | -27 954,0 | -22,8 |
| 10 | Социальная политика | 596 669,2 | 613 416,0 | +16 746,8 | 76 311,1 | 12,4 | 3,0 | 82 876,7 | -6 565,6 | -7,9 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 274 096,7 | 274 405,8 | +309,1 | 61 173,0 | 22,3 | 2,4 | 68 473,4 | -7 300,4 | -10,7 |
| 12 | Средства массовой информации | 13 211,0 | 13 211,0 | 0,0 | 3 263,1 | 24,7 | 0,1 | 3 113,4 | +149,7 | +4,8 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 307 000,0 | 307 000,0 | 0,0 | 29 086,1 | 9,5 | 1,2 | 32 940,2 | - 3 854,1 | -11,7 |
|  | **Всего** | **11 698 595,2** | **12 277 553,8** | **+578 958,6** | **2 508 918,5** | **20,4** | **100,0** | **2 557 143,4** | **-48 224,9** | **-1,9** |

По итогам отчетного периода в исполнении расходов основная доля приходится на разделы 07 «Образование» (67,7%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (7,8%) ,01 «Общегосударственные вопросы» (7,0%).

За 1 квартал 2021 года, при среднем уровне исполнения показателей уточненной сводной бюджетной росписи в размере 20,4%, уровень исполнения расходов городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета составляет от 9,5% (по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга») до 24,9% (по разделу 07 «Образование»).

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение расходов за 1 квартал 2021 года составило 175 299,5 тыс. руб. или 13,8% уточненной сводной бюджетной росписи (13,3% от утвержденных бюджетных назначений), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 8 529,8 тыс. руб. или на 5,1% за счет увеличения расходов по подразделам:

- 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на 21,0 тыс. руб. или на 3,0%;

- 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на 564,1 тыс. руб. или на 8,6%;

- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 9 308,7 тыс. руб. или на 19,5%;

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на 2 310,2 тыс. руб. или на 22,9%.

Одновременно уменьшились расходы по подразделам:

- 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на 72,8 тыс. руб. или на 8,5%;

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 3 601,4 тыс. руб. или на 3,6%.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение расходов за 1 квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 889,4 тыс. руб. или 16,9% и составило 6 160,3 тыс. руб. или 19,5% уточненной сводной бюджетной росписи (19,7% от утвержденных бюджетных назначений).

*В ходе экспертизы установлено неполное соответствие наименования подраздела 10 раздела 03 в приложении №3 к пояснительной записке (указано «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона», следовало «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность») (п.3 ст.21 Бюджетного кодекса Российской Федерации).*

По разделу 04 «Национальная экономика» исполнение расходов за 1 квартал 2021 года составило 167 980,6 тыс. руб. или 13,0% уточненной сводной бюджетной росписи (13,0% утвержденных бюджетных назначений), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 21 645,6 тыс. руб. или на 14,8%. Увеличение произошло за счет роста исполнения расходов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 61 555,4 тыс. руб. или в 1,7 раза.

Одновременно уменьшились расходы по подразделам:

- 0408 «Транспорт» на 39 886,3 тыс. руб. или в 3,2 раза;

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 23,5 тыс. руб. или на 25,3%.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение расходов за 1 квартал 2021 года составило 196 734,9 тыс. руб. или 15,8% уточненной сводной бюджетной росписи (21,2% утвержденных бюджетных назначений), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 64 708,0 тыс. руб. или на 49,0%. Рост расходов за 1 квартал 2021 года произошел за счет увеличения исполнения расходов по подразделам 0501 «Жилищное хозяйство» на 62 533,5 тыс. руб. или в 2,1 раза, 0502 «Коммунальное хозяйство» на 1 626,4 тыс. руб. или на 18,0%, 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 820,9 тыс. руб. или на 6,9%. Уменьшение расходов за 1 квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет снижения исполнения расходов по подразделу 0502 «Благоустройство» на 272,8 тыс. руб. или на 0,6%.

По разделу 07 «Образование» исполнение расходов за 1 квартал 2021 года составило 1 697 995,5 тыс. руб. или 24,9% уточненной сводной бюджетной росписи (25,9% утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 98 473,3 тыс. руб. или на 5,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Снижение расходов за 1 квартал 2021 года произошло по следующим подразделам:

- 0701 «Дошкольное образование» на 187 253,8 тыс. руб. или на 21,0%;

- 0703 «Дополнительное образование детей» на 31 991,7 тыс. руб. или на 28,1%;

- 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 50,1 тыс. руб. или на 20,0%.

Рост расходов за 1 квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел по подразделам:

- 0702 «Общее образование» на 116 953,4 тыс. руб. или на 15,1%;

- 0707 «Молодежная политика» на 2 680,7 тыс. руб. или в 18,9 раз;

- 0709 «Другие вопросы в области образования» на 1 188,2 тыс. руб. или на 8,3%.

По разделу 08 «Культура, кинематография» исполнение расходов за 1 квартал 2021 года составило 94 914,4 тыс. руб. или 24,2% уточненной сводной бюджетной росписи (24,3% утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 27 954,0 тыс. руб. или на 22,8% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Снижение расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет уменьшения исполнения расходов по подразделам 0801 «Культура» на 27 896,8 тыс. руб. или на 23,2% и 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 57,2 тыс. руб. или на 2,3%.

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение расходов за 1 квартал 2021 года составило 76 311,1 тыс. руб. или 12,4% уточненной сводной бюджетной росписи (12,8% утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 6 565,6 тыс. руб. или 7,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Снижение произошло за счет уменьшения исполнения расходов по подразделам:

- 1003 «Социальное обеспечение населения» на 6 568,0 тыс. руб. или на 33,4%;

- 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на 1 040,3 тыс. руб. или на 7,4%.

Рост расходов за 1 квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел по подразделам:

- 1001 «Пенсионное обеспечение» на 145,9 тыс. руб. или на 2,0%;

- 1004 «Охрана семьи и детства» на 896,8 тыс. руб. или на 2,1%.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнение расходов за 1 квартал 2021 года составило 61 173,0 тыс. руб. или 22,3% уточненной сводной бюджетной росписи (22,3% утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 7 300,4 тыс. руб. или на 10,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Снижение расходов за 1 квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло по подразделам:

- 1102 «Массовый спорт» на 309,8 тыс. руб. или на 6,3%;

- 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на 8 684,7 тыс. руб. или в 4,6 раз.

Рост расходов за 1 квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел по подразделу 1101 «Физическая культура» на 1 694,1 тыс. руб. или на 3,2%.

По разделу 12 «Средства массовой информации» по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» исполнение расходов за 1 квартал 2021 года составило 3 263,1 тыс. руб. или 24,7% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, что больше на 149,7 тыс. руб. или на 7,8% 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 1 квартал 2021 года составило 29 086,1 тыс. руб. или 9,5% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, что меньше на 3 854,1 тыс. руб. или на 11,7% 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 1 квартал 2021 года приходится на разделы:

- 07 «Образование» (24,9%);

- 12 «Средства массовой информации» (24,7%);

- 08 «Культура, кинематография» (24,2%);

- 11 «Физическая культура и спорт» (22,3%);

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (19,5%).

Проведенный анализ исполнения расходов городского бюджета за 1 квартал 2021 года по подразделам классификации расходов бюджетов показал, что из 34 подразделов классификации расходов бюджетов (за исключением подраздела 0111 «Резервные фонды»):

- по подразделу 0105 «Судебная система» исполнение нулевое, аналогично 1 кварталу 2020 года (утверждено решением о бюджете на 2021 год в сумме 114,1 тыс. руб.);

- по 13 подразделам исполнение составило менее 15,0% соответствующего показателя уточненной сводной бюджетной росписи (за исключением подраздела с нулевым исполнением):

Таблица № 10

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | | Отклонение,  % пункт |
| За 1 квартал  2021 года | За 1  квартал  2020 года |
| 1 | Коммунальное хозяйство | 0502 | 3,9 | 31,8 | -27,9 |
| 2 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 4,8 | 6,2 | -1,4 |
| 3 | Молодежная политика | 0707 | 5,8 | 0,3 | +5,5 |
| 4 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 9,0 | 11,2 | -2,2 |
| 5 | Благоустройство | 0503 | 9,2 | 14,2 | -5,0 |
| 6 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1301 | 9,5 | 11,4 | -1,9 |
| 7 | Транспорт | 0408 | 10,6 | 59,6 | -49,0 |
| 8 | Охрана семьи и детства | 1004 | 11,1 | 17,0 | -5,8 |
| 9 | Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 0113 | 11,7 | 15,0 | -3,2 |
| 10 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 13,4 | 8,8 | +4,6 |
| 11 | Социальное обеспечение населения | 1003 | 13,7 | 34,5 | -20,7 |
| 12 | Гражданская оборона | 0309 | 14,3 | 17,0 | -2,8 |
| 13 | Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 14,9 | 18,2 | -3,3 |

- по 2 подразделам исполнение составило свыше 25,0% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи:

Таблица № 11

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | | Отклонение,  % пункт |
| За 1 квартал  2021 года | За 1  квартал  2020 года |
| 1 | Жилищное хозяйство | 0501 | 30,6 | 22,6 | +8,0 |
| 2 | Общее образование | 0702 | 27,2 | 23,7 | +3,5 |

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

Исполнение утвержденных расходов городского бюджета за 1 квартал 2021 года в разрезе главных распорядителей средств городского бюджета представлено в таблице №12.

Таблица № 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование (код главного распорядителя) | Утверждено решением о бюджете (ред. от 17.03.2021 № 352), тыс.руб. (на 2021 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.04.2021, тыс. руб. | Отклонение, тыс.руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| 1 квартал 2021 г., тыс.руб. | в % к уточн. сводной бюдж. росписи | 1 квартал  2020 г., тыс.руб. | гр.5-гр.7 (тыс. руб.) | гр.8/ гр.7 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Администрации МО «Город Архангельск» (800) | 573 311,9 | 581 374,8 | +8 062,9 | 163 159,9 | 28,1 | 103 674,5 | +59 485,4 | +57,4 |
| администрация Ломоносовского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (801) | 32 767,4 | 32 767,4 | 0,0 | 2 470,9 | 7,5 | 2 656,1 | -185,2 | -7,0 |
| администрация территориального округа Варавино – Фактория Администрации МО «Город Архангельск» (802) | 16 988,8 | 17 008,9 | +20,1 | 1 595,9 | 9,4 | 1 851,7 | -255,8 | -13,8 |
| администрация Маймаксанского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (803) | 21 209,2 | 21 209,2 | 0,0 | 4 315,9 | 20,3 | 2 623,9 | +1 692,0 | +64,5 |
| администрация территориального округа Майская горка Администрации МО «Город Архангельск» (804) | 17 545,9 | 17 545,9 | 0,0 | 1 874,4 | 10,7 | 1 607,0 | +267,4 | +16,6 |
| администрация Октябрьского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (805) | 49 071,4 | 49 071,4 | 0,0 | 4 440,7 | 9,0 | 4 390,6 | +50,1 | +1,1 |
| администрация Исакогорского и Цигломенского территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск» (806) | 36 670,3 | 36 670,3 | 0.0 | 2 214,4 | 6,0 | 2 544,8 | -330,4 | -13,0 |
| администрация Соломбальского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (807) | 21 156,1 | 21 156,1 | 0,0 | 1 997,6 | 9,4 | 2 062,1 | -64,5 | -3,1 |
| администрация Северного территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (808) | 15 704,1 | 15 704,1 | 0,0 | 1 534,8 | 9,8 | 1 479,9 | +54,9 | +3,7 |
| департамент финансов Администрации МО «Город Архангельск» (809) | 821 953,6 | 817 110,6 | -4 843,0 | 63 308,3 | 7,7 | 65 876,5 | -2 568,2 | -3,9 |
| Архангельская городская Дума (812) | 49 557,6 | 49 557,6 | 0,0 | 7 175,6 | 14,5 | 6 572,7 | +602,9 | +9,2 |
| департамент муниципального имущества Администрации МО «Город Архангельск» (813) | 73 452,0 | 75 686,3 | +2 234,3 | 11 239,0 | 14,8 | 13 852,4 | -2 613,4 | -18,9 |
| департамент образования Администрации МО «Город Архангельск» (815) | 6 046 428,9 | 6 323 982,3 | +277 553,4 | 1 642 268,6 | 26,0 | 1 605 555,3 | +36 713,3 | +2,3 |
| управление по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации МО «Город Архангельск» (816) | 376 479,0 | 377 087,1 | +608,1 | 32 519,1 | 8,6 | 35 760,4 | -3 241,3 | -9,1 |
| управление культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск» (817) | 569 522,4 | 572 168,8 | +2 646,4 | 135 357,7 | 23,7 | 178 409,4 | -43 051,7 | -24,1 |
| управление по физической культуре и спорту Администрации МО «Город Архангельск» (818) | 277 367,5 | 277 676,6 | +309,1 | 62 173,0 | 22,4 | 61 356,6 | +816,4 | +1,3 |
| избирательная комиссия МО «Город Архангельск» (819) | 4 510,4 | 4 510,4 | 0,0 | 788,4 | 17,5 | 861,2 | -72,8 | -8,5 |
| контрольно-счетная палата МО «Город Архангельск» (820) | 13 472,4 | 13 472,4 | 0,0 | 2 620,6 | 19,5 | 2 642,5 | -21,9 | -0,8 |
| департамент городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск» (821) | 595 574,9 | 773 465,6 | +177 890,7 | 130 329,1 | 16,9 | 113 815,7 | +16 513,4 | +14,5 |
| департамент транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» (822) | 2 085 851,4 | 2 200 328,0 | +114 476,6 | 237 534,6 | 10,8 | 349 550,1 | -112 015,5 | -32,0 |
| **Итого** | 11 698 595,2 | 12 277 553,8 | +578 958,6 | 2 508 918,5 | 20,4 | 2 557 143,4 | -48 224,9 | -1,9 |

Основная доля в общем объеме исполнения расходов городского бюджета за 1 квартал 2021 года приходится на департамент образования Администрации МО «Город Архангельск» (65,5%).

За 1 квартал 2021 года у 16 главных распорядителей средств городского бюджета расходы исполнены ниже среднего уровня (20,4%) показателя уточненной сводной бюджетной росписи.

Главные распорядители средств городского бюджета, по которым за 1 квартал 2021 года исполнение утвержденных бюджетных назначений сложилось наиболее низкое, приведены в таблице № 13.

Таблица № 13

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование (код главного распорядителя) | Процент исполнения, % | | Отклонение,  % пункт |
| за 1 квартал 2021 года | за 1 квартал  2020 года |
| 1 | администрация Исаккогорского и Цигломенского территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск» (806) | 6,0 | 15,9 | -9,9 |
| 2 | администрация Ломоносовского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (801) | 7,5 | 10,0 | -2,5 |
| 3 | департамент финансов Администрации МО «Город Архангельск» (809) | 7,7 | 9,8 | -2,1 |
| 4 | управление по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации МО «Город Архангельск» (816) | 8,6 | 15,4 | -6,8 |
| 5 | администрация Октябрьского территориального округа Администрации МО «Город Архангельска (805) | 9,0 | 17,6 | -8,6 |
| 6 | администрация Соломбальского территориального округа Администрации МО» Город Архангельск» (807) | 9,4 | 13,4 | -4,0 |
| 7 | администрация территориального округа Варавино-Фактория Администрации МО «Город Архангельск» (802) | 9,4 | 14,8 | -5,4 |
| 8 | администрация Северного территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (808) | 9,8 | 14,2 | -4,4 |

Исполнение расходов городского бюджета за 1 квартал 2021 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года характеризуются следующими данными:

- *по Администрации МО «Город Архангельск»* расходы увеличены на 59 485,4 тыс. руб. или на 57,4%, в т.ч. за счет увеличения расходов по подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на 21,0 тыс. руб. или 3,0%, 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 9 308,7 тыс. руб. или на 19,5%, 0501 «Жилищное хозяйство» на 49 148,0 тыс. руб. в 4,6 раз, 1202 «Периодическая печать и издательства» на 149,7 тыс. руб. или 4,8%.

Кроме того, исполнены расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» на 405,5 тыс. руб. и 0503 «Благоустройство» на 64,3 тыс. руб. (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы отсутствовали), а также по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» на 6 123,4 тыс. руб.

Расходы уменьшены по подразделам 0113 «Другие общегосударственные расходы», 0309 «Гражданская оборона», 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики», 0705 «Профессиональна подготовка, переподготовка и повышение квалификации», 0707 «Молодежная политика», 1004 «Охрана семьи и детства» на общую сумму 5 735,2 тыс. руб.

В 1 квартале 2021 года отсутствуют расходы по подразделам 0105 «Судебная система» (аналогично соответствующему периоду прошлого года), и 0707 «Молодежная политика» (в соответствующем периоде прошлого года расходы по данному подразделу составили 149,4 тыс. руб.);

- *по администрациям территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск»* увеличено исполнение по расходам на 1 228,5 тыс. руб. (с 19 216,1 тыс. руб. до 22 444,6 тыс. руб.) или на 6,4%;

- *по департаменту финансов Администрации МО «Город Архангельск»* уменьшены расходы на 2 568,2 тыс. руб. или на 3,9% за счет снижения расходов по подразделам 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 1 118,4 тыс. руб. или 4,4%, 1004 «Охрана семьи и детства» на 0,4 тыс. руб. или на 28,6% и 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» на сумму 3 854,1 тыс. руб. или на 11,7%.

Кроме того, по подразделам 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» и 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы увеличены на общую сумму 2 404,7 тыс. руб.;

*- по Архангельской городской Думе* увеличены расходына 602,9 тыс. руб. или на 9,2% в основном за счет увеличения расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами (подраздел 0103). В 1 квартале 2021 года расходы по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» отсутствовали аналогично расходам соответствующего периода прошлого года;

*- по департаменту муниципального имущества Администрации МО «Город Архангельск»* уменьшены расходы на 2 613,4 тыс. руб. или на 18,9% за счет снижения расходов по подразделам 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 2 568,7 тыс. руб. или в 3,8 раза, 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 44,2 тыс. руб., 1004 «Охрана семьи и детства» на сумму 0,5 тыс. руб. или 45,5%;

*- по департаменту образования Администрации МО «Город Архангельск»* увеличены расходы на 36 713,3 тыс. руб. или на 2,3% за счет увеличения расходов по подразделам 0702 «Общее образование» на 165 990,2 тыс. руб. или на 22,9%, 0709 «Другие вопросы в области образования» на 1 188,2 или 8,3% и 1004 «Охрана семьи и детства» на сумму 3 605,9 тыс. руб. или на 12,9%. В 1 квартале 2021 года исполнены расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» на сумму 565,6 тыс. руб. (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы отсутствовали).

При этом уменьшены расходы по подразделам 0701 «Дошкольное образование», 0703 «Дополнительное образование детей» и 0705 ««Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на общую сумму 134 636,6 тыс. руб.;

*- по управлению по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации МО «Город Архангельск»* расходы снижены на 3 241,3 тыс. руб. или на 9,1% за счет уменьшения расходов по подразделам 1004 «Охрана семьи и детства» на сумму 2 706,1 тыс. руб. или на 19,6% и 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на сумму 1 040,3 тыс. руб. или на 7,4%. В 1 квартале 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 1003 «Социальное обеспечение населения» увеличены на общую сумму 505,1 тыс. руб.;

*- по управлению культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск»* уменьшены расходы на 43 051,7 тыс. руб. или на 24,1%, в т.ч. за счет расходов по подразделам 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 17 460,0 тыс. руб. или 31,4%, 0801 «Культура» на 27 799,0 тыс. руб. или 23,1% и уменьшения расходов по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 57,2 тыс. руб. или 2,3%. В 1 квартале 2021 года исполнение расходов по подразделам 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации», 0707 «Молодежная политика» и 0709 «Другие вопросы в области образования» отсутствовали аналогично расходам соответствующего периода прошлого года.

При этом по подразделу «Молодежная политика» расходы увеличены на 2 264,5 тыс. руб.;

*- по управлению по физической культуре и спорту Администрации МО «Город Архангельск»* расходы увеличены на 816,4 тыс. руб. или на 1,3% за счет увеличения по подразделу 1101 «Физическая культура» на 1 694,1 тыс. руб. По подразделам 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации», 0707 «Молодежная политика» и 0801 «Культура» расходы отсутствовали, аналогично соответствующему периоду прошлого года.

При этом по подразделам 0703 «Дополнительное образование детей», 1102 «Массовый спорт» и 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы уменьшены на общую сумму 877,7 тыс. руб.;

*- по избирательной комиссии муниципального образования «Город Архангельск»* расходы снижены на 72,8 тыс. руб. или на 8,5% за счет уменьшения расходов по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»;

*- по контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Архангельск»* расходы уменьшены на 21,9 тыс. руб. или на 0,8% в основном за счет снижения расходов по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»;

- *по департаменту городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск»* увеличены расходы на 16 513,4 тыс. руб. или 14,5% за счет увеличения расходов по подразделам 0501 «Жилищное хозяйство» на 13 385,5 тыс. руб. или 24,7%, 0502 «Коммунальное хозяйство» на 1220,9 тыс. руб. или 13,5%, 0503 «Благоустройство» на 1 289,0 тыс. руб. или 4,4% и 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 820,9 тыс. руб. или на 6,9%. В 1 квартале 2021 года отсутствуют расходы по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» (в соответствующем периоде прошлого года расходы по данному подразделу составили 6,0 тыс. руб.).

При этом расходы по подразделам 0113 «Другие общегосударственные вопросы», 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации», 1003 «Социальное обеспечение населения» и 1004 «Охрана семьи и детства» снижены на общую сумму 202,9 тыс. руб.;

- по *департаменту транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск»* расходы за 1 квартал 2021 года уменьшены на 112 015,5 тыс. руб. или на 32,0% за счет снижения расходов по подразделам 0408 «Транспорт» на 39 886,3 тыс. руб. или в 3,2 раза, 0503 «Благоустройство» на 2 756,1 тыс. руб. или в 47,6%, 0701 «Дошкольное образование» на 66 714,4 тыс. руб. или в 2,5 раза, 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 6 789,5 тыс. руб. или 36,7%, 1004 «Охрана семьи и детства» на 0,4 тыс. руб. или в 3,0 раза.

По подразделам 0501 « Жилищное хозяйство» и 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы отсутствовали аналогично расходам соответствующего периода прошлого года.

Кроме того, в 1 квартале 2021 года отсутствуют расходы по подразделам 0702 «Общее образование», 0801 «Культура» и 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта». Суммарная экономия за 1 квартал 2021 по этим подразделам составила 57 691,4 тыс. руб.

При этом по подразделам 0113 «Другие общегосударственные вопросы», 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды), 0702 «Общее образование» и 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы увеличены на общую сумму 61 822,6 тыс. руб.

**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 17.03.2021) 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 № 14.

Таблица № 14

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Утверждено решением о бюджете (ред. от 17.03.2021 № 352), тыс.руб.  (на 2021 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.04.2021, тыс.руб. | Отклонение,  тыс.руб. | Исполнено | |  |
| 1 квартал 2021 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджетной росписи |
| **1** | **МП «Развитие социальной сферы муниципального образования «Город Архангельск»** | **7 270 521,2** | **7 549 270,0** | **+278 748,8** | **1 870 998,0** | **24,8** |
| 1.1 | ВЦП «Развитие образования на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 6 046 428,9 | 6 323 076,7 | +276 647,8 | 1 642 101,7 | 26,0 |
| 1.2 | ВЦП «Культура и молодежная политика муниципального образования «Город Архангельск» | 570 092,0 | 572 192,9 | +2 100,9 | 134 812,2 | 23,6 |
| 1.3 | ВЦП «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования  «Город Архангельск» | 277 367,5 | 277 367,5 | 0,0 | 62 173,0 | 22,4 |
| 1.4 | ВЦП «Социальная политика» | 144 018,5 | 144 018,5 | 0,0 | 21 105,2 | 14.7 |
| 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 | 232 460,5 | +0,1 | 10 805,9 | 4,6 |
| 1.6 | ВЦП «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» | 153,8 | 153,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2** | **МП «Комплексное развитие территории муниципального образования «Город Архангельск»** | **2 636 100,2** | **2 702 162,1** | **+66 061,9** | **419 246,7** | **15,5** |
| 2.1 | ВЦП «Развитие городского хозяйства на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 1 844 088,4 | 1 888 954,2 | +44 865,8 | 352 900,4 | 18,7 |
| 2.2 | ВЦП «Капитальный ремонт объектов муниципального образования «Город Архангельск» | 94 327,8 | 96 447,8 | +2 120,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.3 | ВЦП «Благоустройство в территориальных округах муниципального образования «Город Архангельск» | 183 578,8 | 183 598,9 | +20,1 | 20 426,0 | 11,1 |
| 2.4 | Подпрограмма «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации муниципального образования «Город Архангельск» | 936,7 | 936,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.5 | ВЦП «Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования «Город Архангельск» | 6 000,0 | 22 138,7 | +16 138,7 | 0,0 | 0,0 |
| 2.6 | Подпрограмма «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности муниципального образования «Город Архангельск» | 504 708,6 | 507 625,9 | +2 917,3 | 45 920,3 | 9,0 |
| 2.6 | Подпрограмма «Сохранение объектов культурного наследия регионального значения муниципального образования  «Город Архангельск" | 6 756,3 | 6 756,3 | 0,0 | 97,8 | 1,4 |
| 2.7 | Подпрограмма "Сохранение объектов культурного наследия регионального значения муниципального образования "Город Архангельск" | 2 459,9 | 2 459,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **3** | **МП «Совершенствование муниципального управления муниципального образования «Город Архангельск»** | **1 163 443,8** | **1 129 844,9** | **- 33 598,9** | **174 297,5** | **15,4** |
| 3.1 | ВЦП «Муниципальное управление муниципального образования «Город Архангельск» | 514 485,1 | 476 879,1 | -37 606,0 | 93 573,9 | 19,6 |
| 3.2 | ВЦП «Муниципальные финансы муниципального образования «Город Архангельск» | 538 871,1 | 540 191,1 | +1 320,0 | 63 308,3 | 11,7 |
| 3.3 | ВЦП «Управление имуществом в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 73 452,0 | 76 139,1 | +2 687,1 | 11 431,0 | 15,0 |
| 3.4 | ВЦП «Развитие въездного и внутреннего туризма в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 204,0 | 204,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.5 | ВЦП «Защита населения и территории муниципального образования «Город Архангельск» от чрезвычайных ситуаций» | 31 458,0 | 31 458,0 | 0,0 | 5 984,3 | 19,0 |
| 3.6 | ВЦП «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании  «Город Архангельск» | 60,0 | 60,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.7 | ВЦП «Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 4 820,9 | 4 820,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.8 | Подпрограмма "Профилактика терроризма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений на территории муниципального образования "Город Архангельск" | 92,7 | 92,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **4** | **МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Город Архангельск»** | **101 091,4** | **210 534,1** | **+109 442,7** | **18,6** | **0,0** |
| 4.1 | Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий и общественных территорий МО «Город Архангельск» | 101 091,4 | 210 534,1 | +109 442,7 | 18,6 | 0,0 |
| **5** | **МП "Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области"** | **104 274,5** | **104 274,5** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **6** | **МП «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в муниципальном образовании «Город Архангельск»** | **72 541,2** | **234 329,4** | **+161 788,2** | **32 276,7** | **13,8** |
| 6.1 | Подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года» | 72 541,2 | 234 329,4 | +161 788,2 | 32 276,7 | 13,8 |
|  | **Итого по муниципальным программам** | **11 347 972,3** | **11 930 415,0** | **+582 442,7** | **2 496 837,5** | **20,9** |

За 1 квартал 2021 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 2 496 837,5 тыс. руб. или 20,9% уточненной сводной бюджетной росписи (22,0% утвержденных бюджетных назначений).

За 1 квартал 2021 года по всем 6 муниципальным программам исполнение составило менее 25,0%, при этом, аналогично соответствующему периоду 2020 года, по 2 муниципальным программам установлено нулевое исполнение (МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Архангельск» и МП «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области»).

В разрезе ведомственных целевых программ и подпрограмм за 1 квартал 2021 года установлено нулевое исполнение по 3 подпрограммам - «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации муниципального образования «Город Архангельск»; «Сохранение объектов культурного наследия регионального значения муниципального образования «Город Архангельск»; «Профилактика терроризма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений на территории муниципального образования «Город Архангельск», и по 6 ведомственным целевым программам - «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних», «Капитальный ремонт объектов муниципального образования «Город Архангельск», «Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования «Город Архангельск», «Развитие въездного и внутреннего туризма в муниципальном образовании «Город Архангельск», «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Город Архангельск» и «Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления на территории муниципального образования «Город Архангельск».

**Резервный фонд Администрации муниципального образования**

**«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 17.03.2021) резервный фонд Администрации МО «Город Архангельск» на 2021 год утвержден в сумме 42 000,0 тыс. руб., в т.ч. на финансовое обеспечение расходов территориальных округов муниципального образования «Город Архангельск» в сумме 21 000,0 тыс. руб., на финансовое обеспечение расходов Администрации МО «Город Архангельск» в сумме 21 000,0 тыс. руб. (ст.6 решения).

За 1 квартал 2021 года использование средств резервного фонда Администрации МО «Город Архангельск» составило 1 496,4 тыс. руб. или 3,6% уточненной сводной бюджетной росписи.

**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 17.03.2021) в сумме 923 608,0 тыс. руб.

Согласно отчету об исполнении расходов городского бюджета за 1 квартал 2021 года по целевым статьям (муниципальным программам МО «Город Архангельск» и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов городского бюджета, предусмотренных приложением № 4 к пояснительной записке к отчету об исполнении городского бюджета за 1 квартал 2021 года, показатели уточненной сводной бюджетной росписи увеличены по сравнению с плановыми показателями по расходам на 168 470,4 тыс. руб. и составили 1 092 078,4 тыс. руб.

Кассовое исполнение городского бюджета в 1 квартале 2021 года на реализацию национальных проектов, федеральных проектов составило 77 995,6 тыс. руб. или 7,1% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи.

Данные расходы предусмотрены в рамках муниципальных программ МО «Город Архангельск».

Таблица № 15

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Код основного направления расходов | Решение о городском бюджете на 2021 год (от 10.12.2020) | Решение о городском бюджете на 2021 год (от 17.03.2021) | Уточненная сводная бюджетная роспись, тыс.руб. | Кассовое исполнение | | |
| тыс.руб. | % исполне  ния | отклонение, тыс.руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Всего** |  | **921 153,0** | **923 608,0** | **1 092 078,4** | **77 995,6** | **7,1** | **-1 014 082,8** |
| **Национальный проект «Культура»** |  | **0,0** | **0,0** | **3 866,9** | **0,0** | **0,0** | **-3 866,9** |
| *Федеральный проект «Культурная среда»* | A1 | *0,0* | *0,0* | *3 866,9* | *0,0* | *0,0* | *-3 866,9* |
| **Национальный проект «Жилье и городская среда»** |  | **79 781,2** | **82 236,2** | **243 922,4** | **32 295,3** | **13,2** | **-211 627,1** |
| *Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»* | F2 | *9 695,0* | *9 695,0* | *9 593,0* | *18,6* | *0,2* | *-9 574,4* |
| *Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»* | F3 | *70 086,2* | *72 541,2* | *234 329,4* | *32 276,7* | *13,8* | *-202 052,7* |
| **Национальный проект «Демография»** |  | **276 067,1** | **276 067,1** | **275 447,2** | **45 700,3** | **16,6** | **-229 746,9** |
| *Федеральный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»* | P2 | *276 067,1* | *276 067,1* | *275 447,2* | *45 700,3* | *16,6* | *-229 746,9* |
| **Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»** |  | **459 922,1** | **459 922,1** | **459 922,1** | **0,0** | **0,0** | **-459 922,1** |
| *Федеральный проект «Дорожная сеть»* | R1 | *459 864,6* | *459 864,6* | *459 864,6* | *0,0* | *0,0* | *-459 864,6* |
| *Федеральный проект «Безопасность дорожного движения»* | R3 | *57,5* | *57,5* | *57,5* | *0,0* | *0,0* | *-57,5* |
| **Национальный проект «Экология»** |  | **105 382,6** | **105 382,6** | **108 919,8** | **0,0** | **0,0** | **-108 919,8** |
| *Федеральный проект «Чистая вода»* | G5 | *105 382,6* | *105 382,6* | *108 919,8* | *0,0* | *0,0* | *-108 919,8* |

Кассовое исполнение национальных и федеральных проектов за 1 квартал 2021 года характеризуются следующими данными:

- *национальный проект «Жилье и городская среда»* - 32 295,3 тыс. руб. или 13,2% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи, в том числе:

* по федеральному проекту « Формирование комфортной городской среды» - 18,6 тыс. руб. или 0,2% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи (закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд администрацией Октябрьского территориального округа администрации муниципального образования «Город Архангельск»);
* по федеральному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - 32 276,7 тыс. руб. или 13,8% 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);

- *национальный проект «Демография»* - 45 700,3 тыс. руб. или 16,6% от показателей уточненной сводной бюджетной росписи по федеральному проекту «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» - (мероприятие «Строительство детского сада на 280 мест по ул. Первомайская округа Майская горка города Архангельска»).

В разрезе национальных и федеральных проектов за 1 квартал 2021 года установлено нулевое исполнение по 4 федеральным проектам 3 национальных проектов: федеральному проекту «Культурная среда» национального проекта «Культура», федеральным проектам «Дорожная сеть» и «Безопасность дорожного движения» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», а также федеральному проекту «Чистая вода» национального проекта «Экология».

**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 17.03.2021) объем бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2021 год утвержден в сумме 788 668,6 тыс. руб. или 6,7% от общего объема расходов городского бюджета, утвержденных решением о городском бюджете.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2021 год приведена в таблице № 16.

Таблица № 16

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Расходы бюджета | Решение Архангель- ской городской Думы от 10.12.2020  № 325 (в первонач. ред.), тыс.руб. | Решение Архангель-  ской городской Думы от 17.03.2021  № 352, тыс.руб. | Уточнен  ная сводная бюджетная роспись на 01.04.2021 тыс.руб. | ГАИП на 2021 г.\*  (ред. от  01.04.2021) тыс.руб. | Отклонение | | | Исполнено | |
| гр.4-гр.3 (тыс.руб) | гр.5-гр.4 (тыс.руб) | гр.6-гр.5 (тыс.руб.) | 1 квартал  2021 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюдж.  росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **04** | **Национальная экономика** | **36 844,5** | **67 744,5** | **67 744,5** | **67 744,5** | **+30 900,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| 0408 | Транспорт | 3 170,0 | 3 170,0 | 3 170,0 | 3 170,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 33 674,5 | 64 574,5 | 64 574,5 | 64 574,5 | +30 900,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **05** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **127 827,5** | **140 282,5** | **143 819,7** | **143 819,7** | **+12 455,0** | **+3 537,2** | **0,0** | **220,0** | **0,2** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 0,0 | 2 455,0 | 2 455,0 | 2 455,0 | +2 455,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 105 382,6 | 105 382,6 | 108 919,8 | 108 919,8 | 0,0 | +3 537,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0503 | Благоустройство | 22 444,9 | 32 444,9 | 32 444,9 | 32 444,9 | +10 000,0 | 0,0 | 0,0 | 220,0 | 0,7 |
| **07** | **Образование** | **326 281,1** | **344 781,1** | **344 161,2** | **344 391,2** | **+18 500,0** | **-619,9** | **+230,0** | **45 700,3** | **13,3** |
| 0701 | Дошкольное образование | 275 872,1 | 294 372,1 | 293 752,2 | 293 947,2 | +18 500,0 | -619,9 | +195,0 | 45 700,3 | 15,6 |
| 0702 | Общее образования | 50 409,0 | 50 409,0 | 50 409,0 | 50 444,0 | 0,0 | 0,0 | +35,0 | 0,0 | 0,0 |
| **10** | **Социальная политика** | **232 460,5** | **232 460,5** | **232 460,6** | **232 460,5** | **0,0** | **+0,1** | **-0,1** | **10 805,9** | **4,6** |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 232 460,5 | 232 460,5 | 232 460,6 | 232 460,5 | 0,0 | +0,1 | -0,1 | 10 805,9 | 4,6 |
| **11** | **Физическая культура и спорт** | **3 400,0** | **3 400,0** | **3 400,0** | **3 400,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  |  |  |  |
| 1105 | Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 3 400,0 | 3 400,0 | 3 400,0 | 3 400,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего** | **726 813,6** | **788 668,6** | **791 586,0** | **791 815,9** | **+61 855,0** | **+2 917,4** | **+229,9** | **56 726,2** | **7,2** |

\* в том числе экспертиза по 44-ФЗ

Согласно данным Отчета за 1 квартал 2021 года расходы городского бюджета на осуществление бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности составили 56 726,2 тыс. руб. или 7,2% уточненной сводной бюджетной росписи (7,2% утвержденных бюджетных назначений).

Расходы осуществлены по подразделам 0503 «Благоустройство» на сумму 220,0 тыс. руб. или 0,7% уточненной сводной бюджетной росписи, 0701 «Дошкольное образование» на сумму 45 700,3 тыс. руб. или 15,6% уточненной сводной бюджетной росписи, 1004 «Охрана семьи детства» на сумму 10 805,9 тыс. руб. или 4,6%. По остальным подразделам исполнение нулевое.

**Муниципальные заимствования,**

**иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

В 1 квартале 2021 года кредиты от кредитных организациях не привлекались аналогично соответствующему периоду прошлого года (по состоянию на 17.03.2021 утвержденные бюджетные назначения на 2021 год составили 933 000,0 тыс. руб.). Муниципальным образованием в 1 квартале 2021 года погашены кредиты кредитных организаций на сумму 359 000,0 тыс. руб. В соответствующем периоде 2020 года погашение аналогичных кредитов не осуществлялось.

В соответствии с Отчетом за 1 квартал 2021 года бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не привлекались. Погашение бюджетных кредитов в 1 квартале 2020 года не осуществлялось, также как и в аналогичном периоде прошлого года.

Увеличение финансовых активов за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации, на едином счете городского бюджета за 1 квартал 2021 года составило 533 498,5 тыс. руб., что меньше на 247 154,1 тыс. руб. или в 1,5 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого 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 17.03.2021) объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Город Архангельск» на 2021 год утвержден в объеме 307 000,0 тыс. руб. Согласно Пояснительной записке к Отчету муниципальный долг по состоянию на 01.04.2021 составил 1 140 000,0 тыс. руб., что меньше на 359 000,0 тыс. руб. или 24,0% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 1 квартал 2021 года на обслуживание муниципального долга направлено 29 086,1 тыс. руб. или 11,4% уточненной сводной бюджетной росписи, что меньше на 3 854,1 тыс. руб. или на 11,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

**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 17.03.2021) общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования «Город Архангельск» на 2021 год утвержден в сумме 54 353,7 тыс. руб. (ч.1 ст.4 решения).

За 1 квартал 2021 года расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 8112,6 тыс. руб. или 14,9% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, из них:

- на пенсионное обеспечение за выслугу лет отдельным категориям граждан – 7 447,7 тыс. руб. (16,1% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение дополнительных мер социальной поддержки членам семей погибших (умерших) в горячих точках и при исполнении служебных обязанностей военнослужащих – 75,0 тыс. руб. (25,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки Почетных граждан города Архангельска – 219,2 тыс. руб. (14,5% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки детей, переданных на воспитание под опеку (попечительство) и в приемные семьи – 270,7 тыс. руб. (13,7% уточненной сводной бюджетной росписи);

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

Нулевое исполнение расходов установлено по следующим нормативным публичным обязательствам:

- на премию Главы муниципального образования «Город Архангельск» лауреатам ежегодного фестиваля творческой молодежи городов воинской славы и городов-героев России «Помним. Гордимся. Верим»;

- на премию Главы муниципального образования «Город Архангельск» лучшим педагогическим работникам муниципальных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящихся в ведении департамента образования Администрации МО «Город Архангельск»;

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

- на организацию мер социальной поддержки по отдыху детей в каникулярное время;

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

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

- на премию Администрации МО «Город Архангельск» лучшим педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящихся в ведении управления культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск»;

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

**Дорожный фонд муниципального образования «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 17.03.2021) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Архангельск» на 2021 год утвержден в размере 1 119 591,5 тыс. руб.

В соответствии с приложением № 2 к отчету об исполнении городского бюджета за 1 квартал 2021 года объем бюджетных ассигнований по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по уточненной сводной бюджетной росписи составил 1 119 591,5 тыс. руб. За 1 квартал 2021 года кассовое исполнение средств дорожного фонда составило 149 781,3 тыс. руб. или 13,4% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, что больше на 61 555,4 тыс. руб. или в 1,7 раз по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Бюджетные ассигнования дорожного фонда за 1 квартал 2021 года были использованы по ведомственной целевой программе «Развитие городского хозяйства на территории муниципального образования «Город Архангельск» муниципальной программы «Комплексное развитие территории муниципального образования «Город Архангельск».

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.