**Аналитическая справка**

**на отчет об исполнении бюджета городского округа город Шахунья Нижегородской области за 9 месяцев 2020 года.**

г. Шахунья 26 октября 2020 г.

Аналитическая справка контрольно-счетной комиссии Совета депутатов городского округа город Шахунья по результатам рассмотрения отчета об исполнении бюджета городского округа город Шахунья Нижегородской области за 9 месяцев 2020 года подготовлено с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе городского округа город Шахунья Нижегородской области, Положения о контрольно-счетной комиссии Совета депутатов городского округа город Шахунья Нижегородской области.

**1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа город Шахунья за 9 месяцев 2020 года.**

Первоначально основные показатели бюджета городского округа на 2020 год (решение Совета депутатов от 14.12.2019 № 34-2) утверждены по доходам в сумме 668300,4 тыс. рублей, по расходам – 668300,4 тыс. рублей.

В отчетном периоде основные характеристики бюджета изменялись семь раз: в редакции решений Совета депутатов № 37-3 от 28.02.2020г.; № 38-2 от 27.03.2020г.; № 39-1 от 28.04.2020г.; № 40-4 от 05.06.2020г.; № 42-1 от 26.06.2020 г; № 43-1 от 31.07.2020г.; № 44-2 от 25.09.2020г.

Формирование плановых назначений основных параметров бюджета городского округа на 2020 год отражены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Доходы | Расходы | Профицит (+)  Дефицит (-) |
| Решение от 14.12.2019 № 34-2 | 668300,4 | 668300,4 | 0,0 |
| изменения, внесенные в течение отчетного 2020 года, из них: | +853254,4 | +858428,2 | -5173,8 |
| *за счет безвозмездных поступлений с учетом возврата остатков прошлых лет* | +853254,4 | х | х |
| *за счет налоговых и неналоговых доходов* | 0,0 | х | х |
| Решение с учетом изменений (редакция от 25.09.2020 № 44-2) | 1521554,8 | 1526728,6 | -5173,8 |
| Кроме того: |  |  |  |
| *уточнение доходов на основании уведомлений по расчетам между бюджетами* | +18586,5 | х | х |
| *уточнение расходов на основании внесения изменений в бюджетную роспись* | х | +18586,5 | х |
| Уточненный план на 01.10.2020 | 1540141,3 | 1545315,1 | -5173,8 |

В результате внесенных изменений плановый объем доходов по состоянию на 1 октября 2020 года уточнен в сумме 1540141,3 тыс. рублей, плановый объем расходов – 1545315,1 тыс. рублей. Дефицит бюджета составил 5173,8 тыс. рублей.

Показатели исполнения основных параметров бюджета городского округа за 9 месяцев 2020 года представлены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| показатель | первоначальный  план  2020 год | исполнение | | |
| 9 месяцев 2020 год | 9 месяцев 2019 год | 9 месяцев 2020г. к  плану,% |
| Доходы | 1540141,3 | 1016590,0 | 811319,2 | 66,0 |
| Расходы | 1545315,1 | 988351,9 | 790508,6 | 63,9 |
| Профицит (+) /дефицит (–) | -5173,8 | +28238,1 | +20810,6 | х |

Согласно данным отчета фактическое поступление доходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2020 года составило 1016590,0 тыс. рублей или 66,0% от уточненного плана, кассовые расходы произведены на сумму 988351,9 тыс. рублей или 63,9% соответственно.

### Поступление доходов бюджета городского округа в отчетном периоде года увеличилось относительно соответствующего периода 2019 года на сумму 205270,8 тыс. рублей (25,3%), расходы бюджета увеличились на сумму 197843,3 тыс. рублей (25,0%).

### Бюджет городского округа по итогам 9 месяцев 2020 года исполнен с профицитом в сумме 28238,1 тыс. рублей (в соответствующем периоде 2019 года с профицитом в сумме 20810,6 тыс. рублей).

**2. Исполнение бюджета по доходам.**

Данные об исполнении доходов бюджета городского округа город Шахунья за 9 месяцев 2020 года представлены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| доходы | первоначальный  план  2020год | уточненный план  2020 год | исполнение | | |
| 9 месяцев 2020 год | 9 месяцев  2019год | 9 месяцев 2020г. к  плану,% |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **464651,2** | **464651,2** | **288673,4** | **292837,6** | **62,1** |
| **Налоговые доходы** | **437042,4** | **437042,4** | **272538,3** | **270860,1** | **62,3** |
| Налог на доходы физических  лиц | 347057,6 | 347057,6 | 225364,2 | 223956,1 | 64,9 |
| Налоги на товары (работы, услуги) | 20202,4 | 20202,4 | 12353,2 | 13255,0 | 61,1 |
| Единый налог на вмененный доход | 15417,9 | 15417,9 | 10039,4 | 12671,3 | 65,1 |
| Единый сельхоз. налог | 398,8 | 398,8 | 216,7 | 467,1 | 54,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 140,0 | 140,0 | 115,7 | 128,4 | 82,6 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 11685,0 | 11685,0 | 9657,9 | - | 82,7 |
| Налог на имущество физических лиц | 16421,5 | 16421,5 | 1749,1 | 3261,1 | 10,7 |
| Земельный налог | 19847,8 | 19847,8 | 9118,4 | 12134,0 | 45,9 |
| Государственная пошлина | 5871,4 | 5871,4 | 3923,7 | 4987,1 | 66,8 |
| **Неналоговые доходы** | **27608,8** | **27608,8** | **16135,1** | **21977,5** | **58,4** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в мун. собственности | 19682,6 | 19682,6 | 9964,8 | 14784,6 | 50,6 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 480,0 | 480,0 | 454,7 | 228,8 | 94,7 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 1308,3 | 1308,3 | 824,6 | 943,5 | 63,0 |
| Доходы от продажи активов | 4334,1 | 4334,1 | 4082,0 | 3123,3 | 94,2 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1678,9 | 1678,9 | 658,2 | 2769,0 | 39,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 124,9 | 124,9 | 150,8 | 128,3 | 120,7 |
| **Безвозмездные поступления** | **203649,2** | **1075490,2** | **727916,6** | **518481,6** | **67,7** |
| Дотации | 160852,7 | 161572,7 | 112502,0 | 97540,9 | 69,6 |
| Субсидии | 42796,5 | 435783,7 | 268382,9 | 88225,7 | 61,6 |
| Субвенции | - | 405819,3 | 275993,3 | 293597,9 | 68,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | - | 73402,4 | 72043,4 | 41930,9 | 98,1 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | - | 659,5 | 729,0 | 1189,4 | 110,5 |
| Прочие безвозмездные поступления | - | 396,5 | 409,9 | 636,9 | 103,4 |
| Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов | - | 63,0 | 63,0 | **-** | 100,0 |
| Возврат остатков прошлых лет | - | -2206,9 | -2206,9 | -4640,1 | 100,0 |
| **Итого** | **668300,4** | **1540141,3** | **1016590,0** | **811319,2** | **66,0** |

В отчетном периоде первоначальный план по доходам бюджета городского округа (668300,4 тыс. рублей) уточнялся с учетом:

- поступления дополнительного объема субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сумме (+) 874047,8 тыс. рублей;

- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме (-) 2206,9 тыс. рублей.

Уточненный план по доходам (1540141,3 тыс. рублей) исполнен на 66,0%, поступило 1016590,0 тыс. рублей, при этом по собственным доходам уточненные плановые назначения выполнены на 62,1% (288673,4 тыс. рублей), по безвозмездным поступлениям – на 67,7% (727916,6 тыс. рублей, с учетом возврата остатков прошлых лет).

Доля налоговых и неналоговых доходов по итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2020 года составила 28,4%, доля безвозмездных поступлений – 71,6%.

План по налоговым доходам исполнен на 62,3%, в отчетном периоде в бюджет городского округа поступило 272538,3 тыс. рублей, что на 1678,2 тыс. рублей больше, чем в 2019 году соответственно (270860,1 тыс. рублей).

В соответствии с законодательством с 1 января 2020 года 20% поступлений в консолидированный бюджет от уплаты организациями и индивидуальными предпринимателями налога, взимаемого с применением упрощенной системы налогообложения, подлежит передаче в местные бюджеты. Поступление от данного вида налога в отчетном периоде составило 9657,9 тыс. рублей.

Основную долю поступлений по налоговым доходам составил налог на доходы физических лиц – 225364,2 тыс. рублей (82,7%).

Уточненные плановые неналоговые доходы на 2020 год утверждены в размере 27608,8 тыс. рублей. Исполнение плана по неналоговым доходам за 9 месяцев 2020 года составило 58,4 % (16135,1 тыс. рублей), что на 5842,4 тыс. рублей ниже аналогичного периода 2019 года (21977,5 тыс. рублей).

Следует отметить значительное уменьшение поступлений доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба: за 9 месяцев 2020 года в бюджет городского округа поступило 658,2 тыс. рублей, что на 2110,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2019 года (2769,0 тыс. рублей). С 1 января 2020 года изменился порядок зачисления и нормативы распределения поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба (Федеральный закон от 15.04.2019 № 62-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации").

Так же сложилось значительное уменьшение поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за отчетный период поступило 9964,8 тыс. рублей, что на 4819,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2019 года (14784,6 тыс. рублей).

Основную долю поступлений по неналоговым доходам составили: доходы от использования имущества, находящегося в и муниципальной собственности – 9964,8 тыс. рублей (61,7%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 4082,0 тыс. рублей (25,3%).

Выше среднего показателя (75,0%) исполнение доходной части бюджета по собственным доходам сложилось от платежей при пользовании природными ресурсами – 94,7%, доходов от продажи активов – 94,2%, от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 82,7% и от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения – 82,6%.

Наиболее низкий процент исполнения по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа к плановым назначениям сложился по доходам от налога на имущество физических лиц – 10,7% (срок оплаты налога до 01.12.2020г.).

По остальным видам налоговых и неналоговых доходов исполнение составило ниже среднего показателя (от 39,2% до 66,8%).

Причины низкого исполнения плановых назначений в представленном отчете об исполнении бюджета городского округа за 9 месяцев 2020 года не раскрыты.

В отчетном периоде безвозмездные поступления с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет («минус» 2206,9 тыс. рублей) исполнены в сумме 727916,6 тыс. рублей, или 67,7% от плановых назначений на год (1075490,2 тыс. рублей).

Доля безвозмездных поступлений по итогам исполнения бюджета по доходам за 9 месяцев 2020 года составила 71,6%.

Наибольший удельный вес в данной группе доходов составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе субвенции – 37,9% (275993,3 тыс. рублей), субсидии – 36,8% (268382,9 тыс. рублей), дотации – 15,4% (112502,0 тыс. рублей).

Фактически за 9 месяцев текущего года из бюджета городского округа возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сумме 2206,9 тыс. рублей или 100,0% от плана.

**3. Исполнение бюджета по расходам.**

Расходы бюджета за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 988351,9 тыс. рублей или 63,9% от уточненного годового плана (1545315,1 тыс. рублей), с увеличением на сумму 197843,3тыс. рублей к уровню исполнения расходов соответствующего периода 2019 года (790508,6 тыс. рублей).

Показатели исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2020 года представлены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| раз  дел | наименование | первонач.  план  2020год | уточненен.  план  2020 год | исполнение | | |
| 9 месяцев 2020 год | 9 месяцев 2019 год | 9 месяцев 2020г. к плану,% |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 110189,3 | 107685,7 | 67721,1 | 69745,7 | 62,9 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 20662,1 | 20572,1 | 14113,1 | 11616,9 | 68,6 |
| 04 | Национальная экономика | 39878,1 | 121047,7 | 59862,9 | 44460,1 | 49,4 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 34862,7 | 190844,7 | 138231,5 | 82612,2 | 72,4 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 1233,4 | 9397,8 | 3924,8 | - | 41,8 |
| 07 | Образование | 282227,3 | 898529,8 | 585279,1 | 453129,0 | 65,1 |
| 08 | Культура, кинематография | 100770,0 | 97914,3 | 59706,0 | 60699,8 | 60,9 |
| 10 | Социальная политика | 5908,0 | 31048,9 | 17881,4 | 21695,9 | 57,6 |
| 11 | Физическая культура  и спорт | 69939,8 | 62231,7 | 37680,6 | 43257,6 | 60,5 |
| 12 | Средства массовой информации | 806,4 | 4031,7 | 3023,8 | 3015,1 | 75,0 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 2010,7 | 2010,7 | 927,5 | 276,3 | 46,1 |
|  | **Итого** | **668300,0** | **1545315,1** | **988351,9** | **790508,6** | **63,9** |

Анализ исполнения расходов городского округа в разрезе разделов классификации расходов бюджетов, показал следующее.

Наибольшую долю в общей структуре расходов отчетного периода занимают расходы на «Образование» - 59,2% (585279,1 рублей), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 13,9% (138231,5 тыс. рублей), «Общегосударственные вопросы» - 6,9 % (67721,1 тыс. рублей), «Национальная экономика» - 6,1% (59862,9 тыс. рублей), «Культура и кинематография» - 6,0% (59706,0 тыс. рублей), «Физическая культура и спорт» - 3,9 % (37680,6 тыс. рублей).

Менее 2,0% занимают расходы по каждому из следующих разделов классификации расходов бюджета: «Социальная политика» - 1,8% (17881,4 тыс. рублей), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1,4% (14113,1 тыс. рублей), «Охрана окружающей среды» - 0,4% (3924,8 тыс. рублей), «Средства массовой информации» - 0,3% (3023,8 тыс. рублей), «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0,1% (927,5 тыс. рублей).

Расходы на социальную сферу (включая отрасли образования, культуры, социальной политики, физической культуры и спорта) в целом составили 70,9 % к общему объему произведенных расходов бюджета или 700547,1 тыс. рублей, что на 121764,8 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2019 года. Таким образом, социальная сфера остается основополагающим приоритетом расхода бюджета.

На уровне среднего показателя (75,0%) исполнение по расходам бюджета городского округа к плановым уточненным назначениям сложилось только лишь по одному разделу бюджетной классификации расходов 1200 «Средства массовой информации» - 75,0%.

Самый низкий процент исполнения составил по разделам «Охрана окружающей среды» - 41,8%, «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 46,1%.

По остальным разделам бюджетной классификации расходов исполнение сложилось ниже среднего уровня исполнения бюджета от 49,4% до 72,4%.

В соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных решением о бюджете городского округа на 2020 год, сформировано в разрезе муниципальных программ (82,7 % от уточненного плана по расходам или 1278589,5 тыс. рублей) и непрограммных расходов (17,3% от уточненного плана по расходам или 266725,6 тыс. рублей).

На отчетную дату бюджет городского округа сформирован в программной структуре расходов по 18 муниципальным программам.

Информация об исполнении расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2020 года в части муниципальных программ представлена в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| муниципальная программа | уточненный план | кассовое исполнение | % исп. |
| Развитие системы образования | 854515,9 | 554400,5 | 64,9 |
| Развитие муниципальной службы | 5325,0 | 3875,6 | 72,8 |
| Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности | 200,0 | 47,0 | 23,5 |
| Развитие агропромышленного комплекса | 34250,7 | 29220,3 | 85,3 |
| Благоустройство территории гор. округа | 48688,7 | 30850,2 | 63,3 |
| Совершенствование условий труда лиц, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы | 80,0 | 11,9 | 14,9 |
| Обеспечение населения качественными услугами в сфере ЖКХ | 4503,3 | 2105,0 | 46,7 |
| Развитие культуры | 132335,2 | 84722,1 | 64,0 |
| Управление муниципальным имуществом | 5123,2 | 2705,8 | 52,8 |
| Управление муниципальными финансами | 13535,9 | 9456,3 | 69,9 |
| Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики | 68978,7 | 42076,7 | 61,0 |
| Развитие транспортной системы | 66034,0 | 19773,9 | 29,9 |
| Развитие предпринимательства | 3095,0 | 698,3 | 22,5 |
| Обеспечение безопасности жизнед. населения | 25315,7 | 18729,6 | 74,0 |
| Обеспечение жильем молодых семей | 8,0 | 4,2 | 52,5 |
| Формирование комфортной городской среды | 14574,4 | 13631,2 | 93,5 |
| Обращение с твердыми коммунальными отходами | 2000,8 | 0,0 | 0,0 |
| Повышение безопасности дорожного движения | 25,0 | 22,5 | 90,0 |
| **Итого** | **1278589,5** | **812331,1** | **63,5** |

Кассовые расходы на финансирование программных мероприятий составили 812331,1 тыс. рублей или 63,5% от плановых уточненных назначений (1278589,5 тыс. рублей), предусмотренных на финансирование муниципальных программ, что на 157572,8 тыс. рублей выше расходов 2019 года (654758,3 тыс. рублей).

Основной объем программных расходов бюджета городского округа в отчетном периоде приходится на реализацию трех муниципальных программ: «Развитие системы образования» (68,2% от или 554400,5 тыс. рублей); «Развитие культуры в городском округе город Шахунья Нижегородской области» (10,4% или 84722,1 тыс. рублей); «Развитие физической культуры, спорта в городском округе город Шахунья Нижегородской области» (5,2% или 42076,7 тыс. рублей).

Непрограммные расходы бюджета за отчетный период исполнены в сумме 176020,7 тыс. рублей или 66,0% от уточненного годового плана (266725,6 тыс. рублей) и составили 17,8% к общему объему расходов бюджета городского округа 2020 года.

Неисполнение и наиболее низкий процент исполнения плановых назначений по состоянию на 1 октября 2020 года сложился по следующим программным и непрограммным расходам бюджета:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| наименование | план | факт | % исп. |
| **Программные расходы** | | | |
| ***МП «Развитие системы образования»*** |  |  |  |
| Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей "Точка роста" | 1820,3 | 343,0 | 18,8 |
| Укреплeние материально-технической базы | 15801,1 | 8659,3 | 54,8 |
| Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся,получающих начальное общее образование | 7614,7 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на проведение мероприятий по обеспечению пожарной безопасности в муниципальных учреждениях округа | 248,2 | 0,0 | 0,0 |
| Функционирование модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей | 4777,3 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия по участию в международных соревнованиях, турнирах | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на развитие системы военно-спортивных и военно-патриотических мероприятий | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
| Организация участия обучающихся и воспитанноков ОО в конкурсном движении | 20,0 | 0,0 | 0,0 |
| Организация и проведение мероприятий по награждению одаренных детей | 15,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субвенция на осуществление выплат на возмещение части расходов по приобретению путевок в детские санатории, санатории- оздоровительные центры (лагеря) круглогодичного действия, расположенные на территории РФ | 1004,4 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия по вовлечению молодежи в работу средств массовой информации | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***МП «Развитие муниципальной службы»*** |  |  |  |
| Совершенствование условий труда муницип. служащих | 45,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***МП «Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности»*** |  |  |  |
| Улучшение межведомственного взаимодействия правоохранительных органов, органов местного самоуправления городского округа | 180,0 | 47,0 | 26,1 |
| Повышение прозрачности работы государственных и муниципальных органов, укрепление из связей с гражданским обществом, стимулирование антикоррупционной активности общественности, совершенствование деятельности правоохранительных органов по предупреждению коррупции | 20,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***МП «Развитие агропромышленного комплекса»*** |  |  |  |
| Организация и проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части регулирования численности безнадзорных животных (на условиях софинансирования с областным бюджетом) | 423,0 | 31,4 | 7,4 |
| **МП «Благоустройство территории гор. округа»** |  |  |  |
| Расходы на проведение мероприятий на реализацию ППМИ | 13564,9 | 6538,7 | 48,2 |
| Содержание мест захоронения | 899,9 | 362,4 | 40,2 |
| Озеленение | 1006,0 | 303,1 | 10,1 |
| **МП «Совершенствование условий труда лиц, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы»** |  |  |  |
| Организация проведения специальной оценки рабочих мест лиц, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы | 20,0 | 0,0 | 0,0 |
| Повышение эффективности профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации, лиц замещающих должности, не являющиеся должностями муницип. службы | 60,0 | 11,9 | 19,8 |
| **МП «Обеспечение населения качественными услугами в сфере ЖКХ»** |  |  |  |
| Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории городского округа | 1812,1 | 441,5 | 24,3 |
| Проведение капитального ремонта муниципальных жилых помещений жилого фонда и нежилых помещений муниципальной формы собственности городского округа | 1613,2 | 961,4 | 59,5 |
| **МП «Развитие культуры»** |  |  |  |
| Культурно-массовые мероприятия | 1026,9 | 624,6 | 60,8 |
| **МП «Управление муниципальным имуществом»** |  |  |  |
| Проведение оценки, инвентаризации и паспортизации муниципального имущества | 530,0 | 176,9 | 33,3 |
| Установление границ населенных пунктов городского округа | 203,8 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия по проведению кадастровых и оценочных работ по земельным участкам | 800,0 | 133,5 | 16,7 |
| **МП «Управление муниципальными финансами»** |  |  |  |
| Процентные платежи по муниципальному долгу | 2010,7 | 927,5 | 46,1 |
| **МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики»** |  |  |  |
| Организация и проведение спортивно-массовых мероприятий | 1200,0 | 527,2 | 43,9 |
| **МП «Развитие транспортной системы»** |  |  |  |
| Ремонт дорог в городском округе | 60881,7 | 14630,2 | 24,0 |
| **МП «Развитие предпринимательства»** |  |  |  |
| Формирование положительного имиджа алого и среднего предпринимательства, содействие деятельности общественных организаций объединений предпринимателей | 70,0 | 0,0 | 0,0 |
| Развитие кредитно-финансовой и инвестиционной поддержки субъектов МСП | 30,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению удаленных населенных пунктов Нижегородской области товарами первой необходимости (проект "Автолавки в село") | 1440,0 | 0,0 | 0,0 |
| **МП «Обеспечение безопасности жизнед. населения»** |  |  |  |
| расходы на проведение мероприятий по профилактическим мерам антитеррористического характера | 15,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных и стихийных бедствий (аттестация ПЭВМ, мероприятия по ГО) | 185,0 | 39,1 | 21,1 |
| Содержание и обслуживание РАСЦО (приобретение расходных материалов по содержанию установок | 461,4 | 132,0 | 28,6 |
| **МП «Обращение с твердыми коммунальными отходами»** |  |  |  |
| Мероприятия на обустройство мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов на территории городского округа | 1488,5 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на приобретение контейнеров, бункеров | 512,4 | 0,0 | 0,0 |
| **Непрограммные расходы** | | | |
| Прочие мероприятия в области коммунального хозяйства (субсидии МУП «Водоканал», МУП «ШОКС», АО «НОКК») | 3267,6 | 255,4 | 7,8 |
| Расходы на проведение ПСД, проведение экспертизы (ген.план, парк «Покровский») | 7359,2 | 484,9 | 6,6 |
| Расходы на устройство транспортно-пересадочных узлов и автостанций | 1296,7 | 0,0 | 0,0 |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 8847,8 | 3413,8 | 38,5 |
| Субвенция на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей жилыми помещениями | 14960,8 | 5411,0 | 36,1 |

Причины неисполнения (низкого исполнения) плановых назначений в представленном отчете об исполнении бюджета городского округа за 9 месяцев 2020 года не раскрыты.

По результатам отчета бюджет городского округа исполнен с ***профицитом*** в сумме 28238,1 тыс. рублей.

В состав источников внутреннего финансирования бюджета в отчетный период включены источники, предусмотренные статьей 96 БК РФ, а именно разница между полученными и погашенными муниципальным образованием бюджетными кредитами, кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации; изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года.

**4. Резервный фонд.**

Первоначально Решением Совета депутатов от 14.12.2019 № 34-2 Резервный фонд администрации городского округа город Шахунья на 2020 год утвержден в размере 300,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода бюджетные ассигнования Резервного фонда увеличились на сумму (+) 96,6 тыс. рублей (решение № 43-1 от 31.07.2020г.) и составили 396,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01 октября 2020 года из средств Резервного фонда направлено 213,8 тыс. рублей на мероприятия по предупреждению распространения и профилактику коронавирусной инфекции на территории городского округа.

**5. Муниципальный долг, обслуживание муниципального долга.**

Величина муниципального долга городского округа город Шахунья на 1 января 2020 года составляла 19571,7 тыс. рублей (кредит коммерческого банка).

В течение отчетного периода кредиты не привлекались, долговые обязательства погашены.

Величина муниципального долга по состоянию на 1 октября 2020 года составила 0,0 тыс. рублей.

В бюджете городского округа на обслуживание муниципального долга предусмотрено 2010,7 тыс. рублей, фактическое исполнение в проверяемом периоде составило 927,5 тыс. рублей или 46,1 % к плановым назначениям.

**Предложения:**

Депутатам Совета депутатов городского округа город Шахунья принять к сведению представленную информацию об исполнении бюджета городского округа город Шахунья за 9 месяцев 2020 года.