



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
ГОРОД КИРОВСК С ПОДВЕДОМСТВЕННОЙ ТЕРРИТОРИЕЙ МУРМАНСКОЙ
ОБЛАСТИ**

184250 Россия, Мурманская обл., г. Кировск, пр. Ленина, 16, тел. (81531) 9-87-15

г. Кировск

25 октября 2021 г.

Аналитическая записка

Об исполнении бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 года.

Аналитическая записка об исполнении бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 года подготовлена в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; Положением о Бюджетном процессе в городе Кировске, утвержденным решением Совета депутатов города Кировска от 27.05.2014 № 36; Положением о Контрольно-счетном органе города Кировска, утвержденным решением Совета депутатов города Кировска от 25.03.2014 № 20 «О контрольно-счетном органе города Кировска».

Аналитическая записка об исполнении бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 года подготовлена на основе анализа следующих документов:

1. Отчета об исполнении бюджета города Кировска 1 квартал 2020 года, 1 квартал 2021 года, 2 квартал 2020 года, 2 квартал 2021 года, 3 квартал 2020 года, 3 квартал 2021 года (информация получена с официального сайта органов местного самоуправления города Кировска);
2. Информации, предоставленной ФЭУ администрации города Кировска (представлено по эл. почте 18.10.2021) – показатели расходов бюджета города Кировска по ведомственной структуре расходов бюджета за 9 месяцев 2021 года;
3. Ежемесячной информации об исполнении бюджета города Кировска (информация поступает до 10 числа каждого месяца);
4. Информации представленной Комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска о дебиторской задолженности по неналоговым доходам (представлено 12.10.2021 в соответствии с п.3 ст.47 Положения о бюджетном процессе в городе Кировске).

В течение 2021 года 8 раз вносились изменения в решение Совета депутатов города Кировска от 26.12.2020 № 81 «О бюджете города Кировска на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов». В результате указанных изменений произошел рост планируемых доходов бюджета города Кировска на 373 934,1 тыс. руб. (15,3%), рост планируемых расходов бюджета города Кировска на 391 235,7 тыс. руб. (15,3%), рост планируемого дефицита бюджета города Кировска на 17 301,6 тыс. руб. (14,6%). Общие характеристики бюджета города Кировска на 2021 г. представлены в таблице 1.

Таблица 1

№	Показатели	Утверждено	Утверждено	Утверждено	Утверждено	Утверждено	Утверждено	Утверждено	Утверждено	Утверждено	Отклонения,	
		решением о бюджете от 26.12.2020 № 81, тыс.руб.	решением о бюджете от 24.02.2021 № 6, тыс.руб.	решением о бюджете от 12.03.2021 № 11, тыс.руб.	решением о бюджете от 27.04.2021 № 27, тыс.руб.	решением о бюджете от 04.06.2021 № 38, тыс.руб.	решением о бюджете от 22.06.2021 № 40, тыс.руб.	решением о бюджете от 09.08.2021 № 52, тыс.руб.	решением о бюджете от 31.08.2021 № 55, тыс.руб.	решением о бюджете от 21.09.2021 № 61, тыс.руб.	21.09.2021 №61 к решению от 26.12.2020 №81	тыс. руб.
		2021 год	2021 год	2021 год	2021 год	2021 год	2021 год	2021 год	2021 год	2021 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Доходы	2 438 173,0	2 484 239,7	2 484 722,3	2 657 155,5	2 669 334,2	2 791 505,3	2 800 086,7	2 794 581,4	2 812 107,1	373 934,1	15,3%
3	Расходы, в т.ч.	2 556 660,9	2 611 485,1	2 611 967,7	2 791 607,6	2 803 786,3	2 927 270,8	2 935 852,2	2 930 346,9	2 947 896,6	391 235,7	15,3%
4	Дефицит, тыс. руб.	118 487,9	127 245,4	127 245,4	134 452,1	134 452,1	135 765,5	135 765,5	135 765,5	135 789,5	17 301,6	14,6%
5	Дефицит, %	9,7	10,3	10,3	10,7	10,7	10,5	10,5	10,5	10,3	-	-
6	Верхний предел муниципального долга	477 637,2	444 573,3	444 573,3	451 780,0	451 780,0	453 093,4	453093,372	453093,372	453117,378	-24 519,8	-5,1%

По результатам анализа исполнения бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 год установлено следующее:

1. Налоговые доходы бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 года выросли по отношению к налоговым доходам, полученным за 9 месяцев 2020 года на 33 577,8 тыс. руб. (или на 6,0%), в т.ч. в 1 квартале 2021 года налоговые доходы выросли по отношению к налоговым доходам, полученным в 1 квартале 2020 года на 5 137,5 тыс. руб. (или на 2,9%), во втором квартале 2021 года налоговые доходы выросли по отношению к налоговым доходам, полученным во втором квартале 2020 года на 32 865,5 тыс. руб. (или на 18,3%), а в третьем квартале 2021 года налоговые доходы снизились по отношению к налоговым доходам, полученным в третьем квартале 2020 года на 4 425,2 тыс. руб. (или на 2,2%). Данный факт обусловлен в первую очередь увеличением поступлений налогов на доходы физических лиц (приложение 1). Величина налога на доходы физических лиц за 1 квартал 2021 года увеличилась по отношению к 1 кварталу 2020 года на 8 687,4 тыс. руб. (или на 5,7%). Величина налога на доходы физических лиц за 2 квартал 2021 года увеличилась по отношению к 2 кварталу 2020 года на 23 384,7 тыс. руб. (или на 15,6%). Величина налога на доходы физических лиц за 3 квартал 2021 года снизилась по отношению к 3 кварталу 2020 года на 3 414,1 тыс. руб. (или на 2,0%). Исполнение бюджета города Кировска в части налоговых доходов за 9 месяцев 2021 года по отношению к утвержденным бюджетным назначениям 2021 года составило 74,0%, что свидетельствует об относительно равномерном поступлении налоговых доходов бюджета города Кировска в течение 2021 года.

2. Неналоговые доходы бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 года выросли по отношению к неналоговым доходам, полученным за 9 месяцев 2020 года на 35 773,9 тыс. руб. (или на 10,4%), в т.ч. в 1 квартале 2021 года неналоговые доходы выросли по отношению к неналоговым доходам, полученным в первом квартале 2020 года на 12 176,7 тыс. руб. (или на 10,3%), во втором квартале 2021 года неналоговые доходы выросли по отношению к неналоговым доходам, полученным во втором квартале 2020 года на 16 208,7 тыс. руб. (или на 14,5%), в третьем квартале 2021 года неналоговые доходы выросли по отношению к неналоговым доходам, полученным в третьем квартале 2020 года на 7 388,5 тыс. руб. (или на 6,4%). Данный факт обусловлен в первую очередь увеличением объема платежей при пользовании природными ресурсами. Объем платежей при пользовании природными ресурсами за 1 квартал 2021 года увеличился по отношению к 1 кварталу 2020 года на 10 589,8 тыс. руб. (84,5%). Объем платежей при пользовании природными ресурсами за 2 квартал 2021 года увеличился по отношению к 2 кварталу 2020 года на 5 101,8 тыс. руб. (55,2%). Объем платежей при пользовании природными ресурсами за 3 квартал 2021 года увеличился по отношению к 3 кварталу 2020 года на 3 931,6 тыс. руб. (42,4%). Рост объема платежей при пользовании природными ресурсами в 2021 году по отношению к 2020 году происходит в соответствии с прогнозом по данным администратора доходов Балтийско-Арктического межрегионального управления Росприроднадзора. Исполнение бюджета города Кировска в части неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 года по отношению к утвержденным бюджетным назначениям 2021 года составило 73,8%, что свидетельствует об относительно равномерном поступлении неналоговых доходов бюджета города Кировска в течение 2021 года.

3. Объем безвозмездных поступлений бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 года вырос по отношению к объему безвозмездных поступлений, полученному за 2020 год на 282 442,8 (или на 39,0%), в т.ч. за 1 квартал 2021 года объем безвозмездных поступлений бюджета города Кировска вырос по отношению к безвозмездным поступлениям, полученным за 1 квартал 2020 года на 106,1 тыс. руб. (0,1%), за 2 квартал 2021 года объем безвозмездных поступлений бюджета города Кировска вырос по отношению к безвозмездным поступлениям, полученным за 2 квартал 2020 года на 52 203,2 тыс. руб. (17,0%), за 3 квартал 2021 года объем безвозмездных поступлений бюджета города Кировска вырос по отношению к безвозмездным поступлениям, полученным за 3 квартал 2020 года на 230 133,5 тыс. руб. (98,5%). Данный факт обусловлен в основном ростом объема субсидий в 3 квартале 2021 года по отношению к 3 кварталу 2020 года на 222 298,1 тыс. руб. (или на 703,5%). Исполнение бюджета города Кировска в части

безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2021 года по отношению к утвержденным бюджетным назначениям 2021 года составило 67,3%.

4. Общая сумма доходов, полученных за 9 месяцев 2021 года составила 1 978 429,8 тыс. руб., что на 351 794,5 тыс. руб. (21,6%) превышает доходы, полученные за 9 месяцев 2020 года. Исполнение доходной части бюджета за 9 месяцев 2021 года составило 70,4 % от общего объема бюджетных назначений 2021 года.

5. Расходы бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 года составили 1 898 398,6 тыс. руб., что выше расходов бюджета города Кировска за 9 месяцев 2020 года на 345 493,1 тыс. руб. (22,2%). Исполнение расходной части бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 года составило 64,0% от общего объема бюджетных назначений 2021 года. Объем исполнения планируемых расходов бюджета города Кировска в разрезе главных распорядителей и получателей бюджетных средств отражен в таблице 2.

Таблица 2

Наименование показателя	Уточненная роспись/план, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Доля в общих расходах в соответствии с уточненной росписью (планом)	Исполнение росписи/плана
РАСХОДЫ ВСЕГО	2 966 896,6	1 898 398,6	1,000	64,0%
ГРБС Совет депутатов города Кировска	5 766,6	4 131,1	0,002	71,6%
ГРБС Администрация города Кировска, в т.ч. ПБС:	1 518 638,3	938 438,7	0,512	61,8%
Администрация города Кировска с подведомственной территорией	176 032,6	119 726,6	0,059	68,0%
Муниципальное казенное учреждение "Информационно-аналитический центр"	7 925,7	4 162,3	0,003	52,5%
Муниципальное казенное учреждение "Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг города Кировска"	12 465,1	9 013,2	0,004	72,3%
Муниципальное казенное учреждение "Управление Кировским городским хозяйством"	895 315,7	481 411,6	0,302	53,8%
Муниципальное казенное учреждение "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска"	38 888,6	22 827,1	0,013	58,7%
Муниципальное казенное учреждение "Управление социального развития"	1 613,2	1 613,2	0,001	100,0%
Муниципальное казенное учреждение "Центр материально-технического обеспечения и обслуживания муниципальных учреждений города Кировска"	301 752,4	233 653,0	0,102	77,4%
Муниципальное казенное учреждение "Центр развития туризма и бизнеса города Кировска"	9 827,4	6 732,8	0,003	68,5%
Муниципальное казенное учреждение "Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска"	74 817,6	59 298,8	0,025	79,3%
ГРБС ФЭУ администрации города Кировска	38 209,3	21 927,7	0,013	57,4%
ГРБС КСО города Кировска	6 107,4	5 321,0	0,002	87,1%
ГРБС КОКС Администрации города Кировска	1 282 580,2	863 650,5	0,432	67,3%
ГРБС КУМС администрации города Кировска	115 594,8	64 929,7	0,039	56,2%

Таблица свидетельствует о том, что исполнение росписи/плана ниже среднего показателя (64%) имеют:

- МКУ "Информационно-аналитический центр" – при плане 7 925,7 тыс. руб. (доля в общих расходах в соответствии с уточненной росписью (планом) указанного учреждения составляет 0,3%), исполнение 4 162,3 тыс. руб. (или 52,5%) Основные неисполненные расходные обязательства – закупка товаров, работ, услуг, при плане 4 070,3 тыс. руб. исполнение составило 869,4 тыс. руб. (или 21,4%).

- МКУ "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска" – при плане 38 888,6 тыс. руб. (доля в общих расходах в соответствии с уточненной

росписью (планом) указанного учреждения составляет 1,3%), исполнение 22 827,1 тыс. руб. (или 58,7%) Основные неисполненные расходные обязательства – закупка товаров, работ, услуг (направление - Повышение уровня антитеррористической защищенности мест и объектов с массовым пребыванием людей), при плане 6 132,3 тыс. руб. исполнение составило 10,0 тыс. руб. (или 0,16%).

- КУМС администрации города Кировска – при плане 115 594,8 тыс. руб. (доля в общих расходах в соответствии с уточненной росписью (планом) указанного учреждения составляет 3,9%), исполнение 64 929,7 тыс. руб. (или 56,2%). Основные неисполненные расходные обязательства – закупка товаров, работ, услуг (направление - Снос и утилизация списанных объектов имущества, входящих в состав муниципальной казны (нежилые)), при плане 6 450,8 тыс. руб. исполнение составило 200,0 тыс. руб. (или 3,1%), а также расходы на вклад в уставный фонд МУП "УК Городская электрическая сеть" при плане 22 361,0 тыс. руб. исполнение составило 8 752,3 тыс. руб. (или 39,1%).

- МКУ "Управление Кировским городским хозяйством" – при плане 895 315,7 тыс. руб., исполнение 481 411,6 тыс. руб. (53,8%), при этом доля в общих расходах в соответствии с уточненной росписью (планом) указанного учреждения составляет 30,2%.

Основные неисполненные расходные обязательства составляют:

1) 94 955,0 тыс. руб. (исполнено – 0,0% от запланированной суммы) реализация государственной поддержки моногородам Мурманской области (за счет средств некоммерческой организации "Фонд развития моногородов");

2) 232 070,9 тыс. руб. (исполнено – 31,2% от запланированной суммы) благоустройство, в т.ч.:

а. 72 598,4 тыс. руб. (исполнено – 0,0% от запланированной суммы) создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - участниках Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды;

б. План - 52 876,6 тыс. руб., исполнено – 7 585,2 тыс. руб. (или 14,6% от запланированной суммы) благоустройство объектов внешнего благоустройства.

Основная причина неисполнения связана с сезонностью проведения работ и их приемкой.

6. По сведениям Комитета по управлению муниципальной собственностью общая сумма задолженности по всем действующим и всем недействующим непогашенным договорам аренды имущества (помещений), земельных участков, по оплате за социальный, коммерческий и спецнайм по состоянию на 01.10.2021 составляет 37 161 058,68 руб., в т.ч.:

6.1. Сумма задолженности по договорам аренды имущества (помещений) по состоянию на 01.07.2021 составляет 21 565 010,72 руб. (в т.ч. пени 6 295 216,68 руб., таблица 3).

Таблица 3

Дата	Сумма задолженности по договорам аренды имущества (помещений) без учета переплат, руб.	Общее количество объектов недвижимости, по которым имеется задолженность (без учета пени)
01.10.2021	23 047 239,00 руб. (в т.ч. пени 7 521 958,00 руб.)	74
01.07.2021	21 565 010,72 руб. (в т.ч. пени 6 295 216,68 руб.)	124
01.04.2021	20 370 058,26 руб. (в т.ч. пени 5 144 091,82 руб.). Сумма задолженности с учетом предоставленной отсрочки - 779 751,52 руб.	124
01.01.2021	17 615 411,73 руб. (в т.ч. пени 4 122 364,99 руб.) Сумма задолженности с учетом предоставленной отсрочки - 920 099,16 руб.	62
01.10.2020	17 656 033,84 руб.	82

	(в т.ч. пени 3 641 140,22 руб.)	
01.07.2020	13 516 909,99 руб. (в т.ч. пени 2 871 817,91 руб.)	75
01.04.2020	11 896 671,34 руб. (в т.ч. пени 2 890 502,79 руб.)	73
01.01.2020	9 235 576,01 руб. (в т.ч. пени 2 428 799,39 руб.)	71

В течение 9 месяцев 2021 года сумма задолженности увеличилась на 1 503 379,71 руб. (+7,0%). Что свидетельствует о значительном приросте задолженности. Общее кол-во объектов недвижимости, по которым имеется задолженность (без учета пени) – 74, при этом за рассматриваемый период 2021 года претензионно-исковая работа велась по 190 объектам, во втором квартале 2021 года претензионно-исковая работа велась по 49 объектам. Данный факт свидетельствует об усилении работы, направленной на взыскание задолженности, тем не менее, с учетом роста задолженности, принимаемых мер недостаточно.

Наибольшая сумма задолженности по состоянию на 01.10.2021 составляет:

- 14 787 076,80 руб. (ООО «Элитный дом», ул. Олимпийская 12, ул. Парковая 12);
- 1 791 902,62 руб. (ИП Харьков Д.Ю., ул. Мира 14);
- 1 320 818,79 руб. (ИП Бойков А.А., ул. Мира 14);
- 1 187 418,43 руб. (ИП Никончик Л.В., ул. Ленинградская, д.20А);
- 565 266,60 руб. (ООО «Альпина Строй», территория АНОФ 3).

6.2. Сумма задолженности по аренде земельных участков по состоянию на 01.10.2021 составляет 12 396 839,62 руб. (в т.ч. пени 2 965 143,64 руб., таблица 4).

Таблица 4

Дата	Сумма задолженности по аренде земельных участков без учета переплат, руб.	Общее количество объектов недвижимости, по которым имеется задолженность (без учета пени)
01.10.2021	12 396 839,62 руб. (в т.ч. пени 2 965 143,64 руб.)	1491
01.07.2021	11 554 090,44 руб. (в т.ч. пени 2 482 277,27 руб.)	1537
01.04.2021	10 933 524,74 руб. (в т.ч. пени 2 392 814,77 руб.)	1626
01.01.2021	10 256 131,64 руб. (в т.ч. пени 2 228 322,91 руб.)	1267
01.10.2020	17 137 960,61 руб. (в т.ч. пени 2 023 094,75 руб.)	1426
01.07.2020	16 527 846,23 руб. (в т.ч. пени 2 285 766,11 руб.)	1647
01.04.2020	15 291 495,66 руб. (в т.ч. пени 2 082 701,61 руб.)	1683
01.01.2020	14 706 258,41 руб. (в т.ч. пени 1 883 422,58 руб.)	1245

В течение 9 месяцев 2021 года сумма задолженности увеличилась на 842 749,18 руб. (7,3%).

Общее кол-во объектов недвижимости, по которым имеется задолженность – 1491 (без учета пени), при этом в третьем квартале 2021 года претензионно-исковая работа велась только по 51 объекту, во втором квартале 2021 года претензионно-исковая работа велась только по 46 объектам, в первом квартале 2021 года претензионно-исковая работа велась по 129 объектам.

Данный факт свидетельствует о снижении мер, направленных на взыскание задолженности. Наибольшая сумма задолженности по состоянию на 01.10.2021 составляет:

- 2 649 672,68 руб. (ООО «Сияние Севера», кадастровый №51:16:0020101:33, 51:16:0020101:32);
- 1 564 741,61 руб. (ООО "Хибины Сноу Парк", кадастровый № 51:16:00401033:47);
- 1 844 933,19 руб. (ООО «Проект-сервис», кадастровый № 51:16:0020101:28, 51:16:0020101:29);
- 672 082,00 руб. (ООО «Элитный дом», кадастровый №51:16:0040121:46).

6.3. Сумма задолженности по плате за социальный, коммерческий и спецнайм по состоянию на 01.10.2021 составляет 3 199 208,34 руб. (таблица 5).

Таблица 5

Дата	Сумма задолженности по плате за социальный, коммерческий и спецнайм без учета переплат, руб.	Общее количество должников
01.10.2021	3 199 208,34	1327
01.07.2021	2 973 326,33	1227
01.04.2021	3 139 416,63	1370
01.01.2021	2 983 112,71	1408
01.10.2020	2 665 787,02	1421
01.07.2020	2 684 347,23	1395
01.04.2020	2 271 237,51	1390
01.01.2020	2 413 444,76	1436

В течение 9 месяцев 2021 года сумма задолженности выросла на 216 095,63 (+7,2%).

Общее кол-во должников составляет 1327 человек, при этом в 3 квартале претензионно-исковая работа велась по 6 объектам (во втором квартале 2021 года - по 82 объектам, в первом квартале 2021 года претензионно-исковая работа велась по 190 объектам (в четвертом квартале 2020 года – по 182 объектам). Данный факт свидетельствует о снижении мер, направленных на взыскание задолженности. Наибольшую сумму задолженности по состоянию на 01.10.2021 имеют:

- 17 298,47 руб. (Григорьев А.В., договор коммерческого найма);
- 15 210,00 руб. (Демченко М.А., договор коммерческого найма);
- 12 076,38 руб. (Михеев И.В., договор социального найма);
- 11 722,81 руб. (Преснухина Л.И., договор коммерческого найма);
- 10 522,53 руб. (Савина Е.В., договор коммерческого найма).

7. Сумма задолженности по аренде помещений муниципальных бюджетных и автономных учреждений без учета переплат по состоянию на 01.10.2021 составляет 685 724,81 руб. (таблица 6).

Таблица 6

Дата	Сумма задолженности по аренде помещений муниципальных бюджетных и автономных учреждений без учета переплат, руб.	Общее количество должников
01.10.2021	685 724,81	17
01.07.2021	317 519,79	14
01.04.2021	403 458,27	16
01.01.2021	270 431,15	14
01.10.2020	192 825,43	11
01.07.2020	175 289,66	12

01.04.2020	183 063,58	12
01.01.2020	192 079,78	17

В течение 9 месяцев 2021 года сумма задолженности увеличилась на 415,293,66 руб. (17,4%).

Общее кол-во должников составляет 17 (юридические и физические лица). Наибольшую сумму задолженности по состоянию на 01.07.2021 имеют:

- 352 583,10 руб. (ИП Целищев Сергей Петрович, 25 договоров, помещения МАУ «СОК «Горняк»);
- 123 608,82 руб. (ТСЖ «Коашва», договор №16 от 01.11.2020, помещение МАУ «СОК «Горняк»);
- 60 290,72 руб. (ООО «Джан Кейтеринг», дог. 61 от 09.08.2021 г, помещение МАУ СОК "Горняк")
- 52 693,33 руб. (ООО «Первая объединенная корпорация», договор №02/2018 от 03.03.2018, помещение МАУК «КГДК»);

8. За 9 месяцев 2021 года по отношению к 9 месяцам 2020 года произошел рост доходов бюджета города Кировска на 21,6% и рост расходов на 22,2%. Как следствие, бюджет города Кировска за 9 месяцев 2021 года исполнен с профицитом в сумме 80 031,2 тыс. руб. за 9 месяцев 2020 года результатом работы стал профицит в размере 73 729,8 тыс. руб.

ВЫВОДЫ:

1. Информация о дебиторской задолженности по неналоговым доходам представлена в Контрольно-счетный орган города Кировска в соответствии с п.3 ст.47 Положения о бюджетном процессе в городе Кировске, утвержденном решением Совета депутатов города Кировска от 27.05.2014 № 36.

2. По результатам анализа показателей Отчета, Контрольно-счетный орган отмечает, что городской бюджет исполнялся достаточно стабильно как по доходам, так и по расходам, вместе с тем, на освоение бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2021 года повлияла напряженная санитарно-эпидемиологическая обстановка, сложившаяся в городе Кировске, Мурманской области и в целом по Российской Федерации в связи с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19).

3. Доходы городского бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 1 978 429,8 тыс. руб., или на 70,4% от уточненного годового плана. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с 9 месяцами 2020 года поступления от налоговых и неналоговых доходов увеличились на сумму 69 351,7 тыс. руб. (7,7%), а безвозмездные поступления увеличились на сумму 284 844,8 тыс. руб. (450,1%).

4. Расходы исполнены в сумме 1 898 398,6 тыс. руб., или на 64,4 % от уточненного годового плана. Исполнение бюджетных назначений по расходам составило 99,71% от кассового плана. Самое низкое исполнение росписи/плана за 9 месяцев 2021 года принадлежит МКУ «Информационно-аналитический центр» – 4 162,3 тыс. руб. (52,5%).

5. Бюджет исполнен с профицитом, доходная часть городского бюджета превысила расходную часть на 80 031,2 тыс. руб.

6. В процессе исполнения городского бюджета уточнение основных плановых характеристик бюджета производилось финансово-экономическим управлением администрации города Кировска в рамках установленных полномочий в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Председатель Контрольно-счетного органа
муниципального округа город Кировск
Мурманской области

Т.К. Белова

Приложение 1 Информация по исполнению бюджета города Кировска за 9 месяцев 2021 года

№ п/п	Показатели	Факт 2019г.	Факт 2020г.	Утвержденные бюджетные назначения 2021 г. (решение СД от 21.09.2021 № 61)	Исполнение										Отклонение 9 месяцев 2021 г. по отношению к 9 месяцам 2020 г.		Исполнение за 9 месяцев 2021 г. по отношению к утвержденным бюджетным назначениям 2021 г.
					1 квартал		2 квартал		3 квартал		9 месяцев		тыс.руб.	%			
					2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год			14	15	
1.	Налоговые доходы	702 557,8	779 707,7	798 671,5	179 763,0	184 900,5	180 040,8	212 906,3	197 331,1	192 905,9	557 134,9	590 712,7	33 577,8	6,0%	74,0%		
	<i>Налоги на прибыль, доходы</i>	569 610,9	654 807,3	680 491,0	151 122,7	159 810,1	149 984,8	173 369,5	169 806,8	166 392,7	470 914,3	499 572,3	28 658,0	6,1%	73,4%		
	<i>Налоги на товары, работы, услуги</i>	6 832,2	6 453,2	7 077,7	1 572,7	1 587,0	1 366,1	1 742,7	1 829,5	1 918,7	4 768,3	5 248,3	480,1	10,1%	74,2%		
	<i>Налоги на совокупный доход</i>	62 627,4	47 045,2	40 700,0	11 949,5	8 173,8	13 901,3	21 514,0	9 853,1	8 692,6	35 703,9	38 380,4	2 676,5	7,5%	94,3%		
	<i>Налоги на имущество</i>	57 921,0	64 654,3	64 000,0	13 787,3	13 697,0	13 307,7	14 032,9	14 073,1	13 645,0	41 168,1	41 374,9	206,9	0,5%	64,6%		
	<i>Гос.пошлина</i>	5 566,2	6 747,6	6 402,8	1 330,9	1 632,7	1 480,8	2 247,2	1 768,6	2 257,0	4 580,3	6 136,9	1 556,5	34,0%	95,8%		
	<i>задолженность, перерасчеты</i>	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2		-0,2	-0,2	-	-		
2.	Неналоговые доходы	370 102,3	463 736,2	516 818,4	117 725,7	129 902,4	111 661,4	127 870,2	116 030,7	123 419,2	345 417,8	381 191,8	35 773,9	10,4%	73,8%		
	<i>доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</i>	311 411,3	402 996,8	412 795,3	101 524,6	100 083,9	99 877,9	109 924,0	100 047,7	101 584,9	301 450,1	311 592,8	10 142,6	3,4%	75,5%		
	<i>платежи при пользовании природными ресурсами</i>	20 472,1	40 491,7	62 158,4	12 532,1	23 121,9	9 235,5	14 337,3	9 273,1	13 204,6	31 040,6	50 663,8	19 623,1	63,2%	81,5%		
	<i>доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	3 686,2	1 265,7	8 840,4	504,3	3 659,8	31,5	746,1	103,8	4 558,2	639,7	8 964,0	8 324,4	1301,4%	101,4%		
	<i>доходы от продажи материальных и нематериальных активов</i>	26 680,2	10 610,4	28 619,5	1 960,8	1 445,8	1 514,4	1 561,7	5 274,4	3 070,8	8 749,6	6 078,3	-2 671,4	-30,5%	21,2%		
	<i>штрафы, санкции, возмещение ущерба</i>	7 812,7	8 371,6	4 404,8	1 203,7	1 590,7	1 001,4	1 301,5	1 332,7	1 000,7	3 537,8	3 892,9	355,1	10,0%	88,4%		
	<i>прочие неналоговые доходы</i>	39,8		0,0	0,1	0,3	0,8	-0,3	-0,9	0,0		0,0	0,0	-	-		
3.	Итого налоговые и неналоговые доходы	1 072 660,0	1 243 443,9	1 315 489,9	297 488,7	314 802,9	291 702,2	340 776,5	313 361,8	316 325,1	902 552,7	971 904,4	69 351,7	7,7%	73,9%		
4.	Безвозмездные поступления, в т.ч.	1 071 379,9	1 063 346,0	1 496 617,2	184 165,5	184 271,6	306 396,7	358 599,9	233 520,4	463 653,9	724 082,6	1 006 525,4	282 442,8	39,0%	67,3%		
	<i>Дотации</i>	65 851,8	12 535,4	3 940,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0%		
	<i>Субсидии</i>	315 535,2	191 091,9	553 563,1	16 614,8	16 251,6	15 068,8	77 978,7	31 598,0	253 896,1	63 281,5	348 126,4	284 844,8	450,1%	62,9%		
	<i>Субвенции</i>	589 818,0	636 124,7	677 498,2	166 873,5	156 193,3	194 210,6	229 960,4	139 447,4	105 671,9	500 531,6	491 825,6	-8 706,0	-1,7%	72,6%		
	<i>Иное</i>	100 174,9	223 594,1	261 615,1	677,2	11 826,7	97 117,3	50 660,9	62 475,0	104 085,9	160 269,5	166 573,5	6 304,0	3,9%	63,7%		
5.	Всего доходов	2 144 039,9	2 306 789,9	2 812 107,1	481 654,2	499 074,5	598 098,9	699 376,3	546 882,2	779 979,0	1 626 635,3	1 978 429,8	351 794,5	21,6%	70,4%		
6.	Всего расходов	2 248 440,7	2 400 429,5	2 947 896,6	445 812,9	399 142,9	620 077,4	743 256,7	487 015,2	755 998,9	1 552 905,5	1 898 398,6	345 493,1	22,2%	64,4%		
7.	Дефицит -, профицит +, отклонение, тыс. руб.	-104 400,7	-93 639,6	-135 789,5	35 841,3	99 931,6	-21 978,5	-43 880,4	59 867,0	23 980,0	73 729,8	80 031,2	6 301,4	8,5%	-58,9%		