

**АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА**  
**о ходе исполнения бюджета городского округа Мытищи**  
**за 9 месяцев 2021 года**

**1. Общие положения.**

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Мытищи подготовлено в соответствии со статьями 157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 12 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа Мытищи, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Мытищи от 18.02.2016 № 2/6, Положением о бюджетном процессе в городском округе Мытищи, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Мытищи от 21.01.2016 № 1/4 (в редакции от 19.11.2020 № 19/1) (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 1.3 Раздела 1 Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Мытищи, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты городского округа Мытищи от 29.12.2020 № 126-р.

Целью оперативного контроля исполнения бюджета городского округа Мытищи является анализ исполнения бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года, выявление отклонений и недостатков и подготовка предложений по их устранению.

Информационной основой являются сведения об исполнении бюджета, динамика показателей и сравнительный анализ планируемых, утвержденных и фактических данных. Источниками информации являются:

- решение Совета депутатов городского округа Мытищи от 17.12.2020 № 20/1 «Об утверждении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;
- решение Совета депутатов городского округа Мытищи от 18.02.2021 № 23/1 «Об уточнении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;
- решение Совета депутатов городского округа Мытищи от 15.04.2021 № 25/2 «Об уточнении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;
- решение Совета депутатов городского округа Мытищи от 17.06.2021 № 27/3 «Об уточнении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;
- решение Совета депутатов городского округа Мытищи от 19.08.2021 № 29/1 «Об уточнении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;
- постановление администрации городского округа Мытищи от 08.11.2021 № 4800 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года»;
- отчет об исполнении бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года;
- отчеты главных распорядителей бюджетных средств об исполнении бюджета за 9 месяцев 2021 года.

Предметом оперативного контроля являются:

- исполнение бюджета городского округа по доходам, расходам, источникам финансирования бюджета на текущий финансовый год и плановый период;

- показатели сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств, документы по доведению бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись;
- показатели бюджетной отчетности участников бюджетного процесса;
- размер и структура муниципального долга;
- объем расходов на погашение и обслуживание муниципального долга;
- программы внутренних заимствований;
- муниципальные программы городского округа Мытищи;
- иная информация, получаемая по запросам Контрольно-счетной палаты городского округа Мытищи.

Перечень главных администраторов средств бюджета городского округа Мытищи утвержден решением Совета депутатов городского округа от 17.12.2020 № 20/1 «Об утверждении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 19.08.2021 № 29/1) (далее – Решение о бюджете), а именно.

1. Главные распорядители бюджетных средств (приложение № 3 к Решению о бюджете):

- 901 - Администрация городского округа Мытищи (далее – Администрация);
- 902 - Совет депутатов городского округа Мытищи (далее – Совет депутатов);
- 903 - Финансовое управление администрации городского округа Мытищи (далее – Финансовое управление);
- 904 - Контрольно-счетная палата городского округа Мытищи (Контрольно-счетная палата, КСП);
- 919 - Управление образования администрации городского округа Мытищи (далее – Управление образования);
- 944 - Управление культуры и молодежной политики администрации городского округа Мытищи (далее – Управление культуры и молодежной политики);
- 945 - Управление по физической культуре и спорту администрации городского округа Мытищи (далее – Управление по физической культуре и спорту).

2. Главные администраторы доходов бюджета (приложение № 2 к Решению о бюджете):

- 901 - Администрация;
- 904 - Контрольно-счетная палата;
- 009 – Министерство экологии и природопользования Московской области;
- 014 – Министерство образования Московской области;
- 810 – Главное контрольное управление Московской области;
- 816 – Главное управление государственного административно-технического надзора Московской области;
- 817 – Главное управление Московской области «Государственная жилищная инспекция Московской области»;
- 834 – Комитет по архитектуре и градостроительству Московской области;
- 838 – Управление по обеспечению деятельности мировых судей Московской области;
- 856 – Комитет лесного хозяйства Московской области;
- 048 – Федеральная служба по надзору в сфере природопользования;
- 100 – Федеральное казначейство;
- 141 – Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека;
- 161 – Федеральная антимонопольная служба;
- 182 – Федеральная налоговая служба;
- 188 – Министерство внутренних дел Российской Федерации;

321 – Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии;

322 – Федеральная служба судебных приставов.

3. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа Мытищи (приложение № 9 к Решению о бюджете):

901 – Администрация.

Согласно требованиям части 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, 6 месяцев и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в представительный орган и созданный им орган муниципального финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года (далее – отчет) утвержден постановлением администрации городского округа Мытищи от 08.11.2021 № 4800 и представлен в Контрольно-счетную палату главой городского округа Мытищи 09.11.2021, что соответствует части 5 статьи 26 Положения о бюджетном процессе (в течение 3-х рабочих дней со дня утверждения отчета).

Аналитическая записка подготовлена на основании результатов проведенного анализа представленных материалов, а также сравнительного анализа показателей исполнения бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2019 - 2021 годов.

## **2. Характеристика основных показателей бюджета городского округа Мытищи.**

Статьей 1 решения Совета депутатов городского округа Мытищи от 17.12.2020 № 20/1 «Об утверждении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – первоначальный бюджет) доходная часть бюджета на 2021 год утверждена в объеме 11 479 606,8 тыс. рублей, расходная – 12 079 757,5 тыс. рублей, дефицит составил 600 150,7 тыс. рублей.

В течение 9 месяцев 2021 года в утвержденный бюджет изменения вносились четыре раза (решение Совета депутатов городского округа Мытищи «Об уточнении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» от 18.02.2021 № 23/1, от 15.04.2021 № 25/2, от 17.06.2021 № 27/3, от 19.08.2021 № 29/1) (далее – утвержденный бюджет), данные представлены в таблице № 1.

Таблица № 1,  
тыс. рублей

Наименование	Первоначальный бюджет (Решение СД от 17.12.2020 № 20/1	Утвержденный бюджет (Решение СД от 18.02.2021 № 23/1	Утвержденный бюджет (Решение СД от 15.04.2021 № 25/2	Утвержденный бюджет (Решение СД от 17.06.2021 № 27/3	Утвержденный бюджет (Решение СД от 19.08.2021 № 29/1	Отклонения (гр.6-гр.2)	Процент роста (снижения) гр.6/гр.2* 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	11 479 606,8	11 436 327,1	12 154 574,9	12 497 476,0	13 072 421,5	1 592 814,7	113,9
Расходы	12 079 757,5	12 182 150,7	12 849 023,7	13 191 924,8	13 766 870,3	1 687 112,8	114,0
Дефицит	-600 150,7	-745 823,6	-694 448,8	-694 448,8	-694 448,8	-94 298,1	x

В результате внесенных изменений и дополнений в бюджет городского округа Мытищи его доходная часть увеличилась на 1 592 814,7 тыс. рублей или на 13,9% от первоначального бюджета и составила 13 072 421,5 тыс. рублей.

Расходы бюджета городского округа Мытищи увеличились на 1 687 112,8 тыс. рублей или на 14,0% от первоначального бюджета и составили 13 766 870,3 тыс. рублей.

Дефицит бюджета увеличился на 94 298,1 тыс. рублей и составил 694 448,8 тыс. рублей или 9,6% к сумме доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Источниками погашения дефицита бюджета стали:

- снижение остатка денежных средств на счете местного бюджета;
- привлечение кредитных ресурсов.

Размер дефицита бюджета городского округа Мытищи соответствует требованиям части 3 статьи 92.1 БК РФ.

Основные показатели бюджета городского округа Мытищи в 2021 году представлены в таблице № 2.

Таблица № 2,  
тыс. рублей

Наименование	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	%% исполнения	
				к утвержденному бюджету	к сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Доходы	13 072 421,5	х	9 329 940,2	71,4	х
Расходы	13 766 870,3	13 763 427,2	8 114 013,3	58,9	59,0
Дефицит (-), профицит (+)	-694 448,8	х	1 215 926,9	х	х

При анализе годовых показателей сводной бюджетной росписи на соответствие утвержденному бюджету установлено следующее.

По состоянию на 01.10.2021 Финансовым управлением администрации городского округа Мытищи в соответствии с частью 3 статьи 217 БК РФ реализовано право по внесению изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете путем уменьшения расходов на сумму 3 443,1 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней бюджетной системы, а именно:

увеличения на сумму 32 173,2 тыс. рублей, в том числе:

- проведение работ по сносу объектов самовольного строительства, право на снос которых в судебном порядке предоставлено администрациям муниципальных образований Московской области, являющимся взыскателями по исполнительным производствам на сумму 1 349,0 тыс. рублей;

- размещение общественных туалетов нестационарного типа на территориях общего пользования на сумму 4 723,2 тыс. рублей;

- создание и содержание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 7 лет в организациях, осуществляющих присмотр и уход за детьми на сумму 12 503,0 тыс. рублей;

- представление жилых помещений детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений на сумму 13 598,0 тыс. рублей;

уменьшения на сумму 35 616,3 тыс. рублей, в том числе:

- софинансирование работ в целях проведения капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан на сумму 34 818,0 тыс. рублей;

- устройство контейнерных площадок на сумму 798,3 тыс. рублей.

Таким образом, сводная бюджетная роспись расходов бюджета городского округа Мытищи на 2021 год была утверждена в объеме 13 763 427,2 тыс. рублей.

Бюджет городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года исполнен:

- по доходам – в объеме 9 329 940,2 тыс. рублей или 71,4% от утвержденного бюджета (за 9 месяцев 2020 года – 7 906 684,9 тыс. рублей или 71,4%, за 9 месяцев 2019 года – 7 745 187,6 тыс. рублей или 68,2%);

- по расходам – в объеме 8 114 013,3 тыс. рублей или 59,0% от сводной бюджетной росписи (за 9 месяцев 2020 года – 7 724 913,7 тыс. рублей или 65,7%, за 9 месяцев 2019 года – 7 999 265,1 тыс. рублей или 65,6%);

- профицит составил 1 215 926,9 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 694 448,8 тыс. рублей (за 9 месяцев 2020 года – с профицитом в размере 181 771,2 тыс. рублей, за 9 месяцев 2019 года бюджет городского округа Мытищи исполнен с дефицитом в размере 254 077,5 тыс. рублей).

Объем средств, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств за 9 месяцев 2021 года составил 48 848,4 тыс. рублей или 53,3% сводной бюджетной росписи (91 636,0 тыс. рублей).

### 3. Доходы бюджета городского округа Мытищи.

Поступление доходов в бюджет городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года составило 9 329 940,2 тыс. рублей или 71,4% утвержденного бюджета, в том числе:

- по налоговым доходам – 3 986 578,9 тыс. рублей или 73,4% утвержденного бюджета (5 430 413,9 тыс. рублей);

- по неналоговым доходам – 1 628 003,6 тыс. рублей или 88,6% утвержденного бюджета (1 838 397,2 тыс. рублей);

- по безвозмездным поступлениям – 3 715 357,7 тыс. рублей или 64,0% утвержденного бюджета (5 803 610,4 тыс. рублей).

Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года представлен в таблице № 3.

Таблица № 3,  
тыс. рублей

Наименование доходов	9 месяцев 2019 года		9 месяцев 2020 года		9 месяцев 2021 год			Темп роста, снижения, %%	
	Исполнение	%%	Исполнение	%%	Утвержден- ный план	Исполнение	%%	гр.7/ гр.2* 100	гр.7 /гр.4* 100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Налоговые доходы	3 395 698,5	68,1	3 331 474,0	66,9	5 430 413,9	3 986 578,9	73,4	117,4	119,7
Неналоговые доходы	884 926,3	59,7	713 717,4	107,4	1 838 397,2	1 628 003,6	88,6	184,0	228,1
<b>Итого собственные доходы</b>	<b>4 280 624,8</b>	<b>66,2</b>	<b>4 045 191,4</b>	<b>71,7</b>	<b>7 268 811,1</b>	<b>5 614 582,5</b>	<b>77,2</b>	<b>131,2</b>	<b>138,8</b>
Безвозмездные поступления	3 464 562,8	70,7	3 861 493,5	71,0	5 803 610,4	3 715 357,7	64,0	107,2	96,2
<b>Всего</b>	<b>7 745 187,6</b>	<b>68,2</b>	<b>7 906 684,9</b>	<b>71,4</b>	<b>13 072 421,5</b>	<b>9 329 940,2</b>	<b>71,4</b>	<b>120,5</b>	<b>118,0</b>

За 9 месяцев 2021 года план по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 77,2%, в бюджет поступило платежей в размере 5 614 582,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступление в бюджет собственных доходов увеличилось на 38,8% или на 1 569 391,1 тыс. рублей (за 9 месяцев 2020 года поступило 4 045 191,4 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличилось - на 31,2% или 1 333 957,7 тыс. рублей (за 9 месяцев 2019 года поступило 4 280 624,8 тыс. рублей).

По безвозмездным поступлениям исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 64,0%. По сравнению с исполнением за 9 месяцев 2020 года безвозмездные поступления уменьшились на 146 135,8 тыс. рублей или на 3,8%, за 9 месяцев 2019 года –увеличились на 250 794,9 тыс. рублей или 7,2%.

Сравнение поступлений в бюджет городского округа Мытищи доходов за 9 месяцев 2019 – 2021 годов представлено на диаграмме № 1.

Диаграмма № 1



Структура поступлений в бюджет по видам доходов за анализируемый период 2019-2021 годов изменилась. Данные представлены в таблице №4.

Так доля «Налоговых доходов» в общем объеме доходов увеличилась на 0,6% по сравнению с 2020 годом (с 42,1% до 42,7%) и уменьшилась на 1,1% по сравнению с 2019 годом (с 43,8% до 42,7%).

Доля «Неналоговых доходов» в общем объеме доходов увеличилась на 8,4% по сравнению с 2020 годом (с 9,0% до 17,4%) и на 6,0% по сравнению с 2019 годом (с 11,4% до 17,4%).

Доля «Безвозмездных поступлений» в общем объеме доходов уменьшилась на 9,0% по сравнению с 2020 годом (с 48,8% до 39,8%) и на 4,9% по сравнению с 2019 годом (с 44,7% до 39,8%).

Таблица № 4,  
в процентах

Наименование доходов	Исполнение доходов в структуре			Отклонения 2021 от 2020	Отклонения 2021 от 2019
	9 месяцев 2019	9 месяцев 2020	9 месяцев 2021		
1	2	3	4	5	6
Налоговые доходы	43,8	42,1	42,7	0,6	-1,1
Неналоговые доходы	11,4	9,0	17,4	8,4	6,0
<b>Итого собственные доходы</b>	<b>55,3</b>	<b>51,2</b>	<b>60,2</b>	9,0	4,9
Безвозмездные поступления	44,7	48,8	39,8	-9,0	-4,9
<b>Всего</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### 3.1.Налоговые доходы.

За 9 месяцев 2021 года налоговые доходы исполнены в объеме 3 986 578,9 тыс. рублей или 73,4% от утвержденного плана.

В отчетном периоде 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления по налоговым доходам увеличились на 655 104,9 тыс. рублей или на 19,7% (за 9 месяцев 2020 года поступило 3 331 474,0 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличились на 590 880,4 тыс. рублей или 17,4% (за 9 месяцев 2019 года поступило 3 395 698,5 тыс. рублей).

В структуре исполнения доходной части бюджета за 9 месяцев 2021 налоговые доходы составили 42,7%.

### Налоговые доходы городского округа Мытищи

Таблица № 5,  
тыс. рублей

Наименование вида доходов	9 месяцев 2019 года		9 месяцев 2020 года		9 месяцев 2021 года			Темп роста (снижения), %%	
	Исполнено	%%	Исполнено	%%	Утвержденный план	Исполнено	%%	гр.7/гр. 4*100	гр.7/гр. 2*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Налог на доходы физических лиц	1 260 931,2	73,5	1 198 673,3	70,9	1 759 481,9	1 369 429,3	77,8	114,2	108,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	30 532,9	80,9	28 768,6	67,7	51 762,0	38 383,2	74,2	133,4	125,7
Налоги на совокупный доход	882 358,3	72,5	849 339,2	80,2	1 414 400,0	1 342 841,9	94,9	158,1	152,2
Налоги на имущество	1 189 213,6	60,3	1 225 660,1	57,3	2 158 950,0	1 201 778,1	55,7	98,1	101,1
Государственная пошлина	32 662,5	79,5	29 032,8	64,1	45 820,0	34 146,4	74,5	117,6	104,5
<b>ИТОГО</b>	<b>3 395 698,5</b>	<b>68,1</b>	<b>3 331 474,0</b>	<b>66,9</b>	<b>5 430 413,9</b>	<b>3 986 578,9</b>	<b>73,4</b>	<b>119,7</b>	<b>117,4</b>

Структура налоговых доходов бюджета городского округа Мытищи сложилась следующим образом.

**Налоги на доходы физических лиц** в удельном весе составили 14,7% от общей суммы доходов бюджета городского округа Мытищи. Исполнение по данному виду доходов составило 1 369 429,3 тыс. рублей или 77,8% от утвержденного бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года сумма налога увеличилась на 170 756,0 тыс. рублей или на 14,2% (2020 год – 1 198 673,3 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года - на 108 498,1 тыс. рублей или 8,6% (2019 год – 1 260 931,2 тыс. рублей).

**Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** за 9 месяцев 2021 года поступили в бюджет городского округа Мытищи в объеме 38 383,2 тыс. рублей, что в удельном весе составило 0,4% от общей суммы доходов бюджета городского округа Мытищи. Исполнение от утвержденного бюджета составило 74,2%.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления увеличились на 9 614,6 тыс. рублей или 33,4% (2020 год – 28 768,6 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года - на 7 850,3 тыс. рублей или на 25,7% (2019 год – 30 532,9 тыс. рублей).

**Налоги на совокупный доход** за 9 месяцев 2021 года поступили в бюджет городского округа Мытищи в объеме 1 342 841,9 тыс. рублей или 94,9% от утвержденного бюджета, что в удельном весе составило 14,4% от общей суммы доходов бюджета городского округа Мытищи.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления увеличились на 493 502,7 тыс. рублей или 58,1% (2020 год – 849 339,2 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года - на 460 483,6 тыс. рублей или на 52,2% (2019 год – 882 358,3 тыс. рублей).

**Налоги на имущество** за 9 месяцев 2021 года поступили в бюджет городского округа Мытищи в объеме 1 201 778,1 тыс. рублей или 55,7% к показателям утвержденного бюджета, что в удельном весе составило 12,9% от общей суммы доходов бюджета городского округа Мытищи, в том числе:

- налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 75 848,1 тыс. рублей или 22,3% к утвержденному бюджету;

- земельный налог исполнен в сумме 1 125 930,0 тыс. рублей или 61,9% к утвержденному бюджету.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года сумма налога снизилась на 23 882,0 тыс. рублей или 1,9% (2020 год – 1 225 660,1 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года – увеличилась на 12 564,5 тыс. рублей или на 1,1% (2019 год – 1 189 213,6 тыс. рублей).

**Государственная пошлина** за 9 месяцев 2021 года исполнена в объеме 34 146,4 тыс. рублей или 74,5% по отношению к утвержденному бюджету, что в удельном весе составило 0,4% от общей суммы доходов бюджета городского округа Мытищи.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года сумма поступлений увеличилась на 5 113,6 тыс. рублей или 17,6% (2020 год – 29 032,8 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года - на 1 483,9 тыс. рублей или на 4,5% (2019 год – 32 662,5 тыс. рублей).

Сравнение поступлений в бюджет городского округа Мытищи налоговых доходов за 9 месяцев 2019 – 2021 годов представлено на диаграмме № 2.





### 3.2. Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы бюджета городского округа Мытищи поступили в сумме 1 628 003,6 тыс. рублей или 88,6% к утвержденному бюджету. Доля данных видов доходов составила 17,4% в общей сумме доходов.

Вместе с тем неналоговых доходов в бюджет поступило на 914 286,2 тыс. рублей или 128,1% больше, чем за 9 месяцев 2020 года (2020 год – 713 717,4 тыс. рублей) и на 743 077,3 тыс. рублей или 84,0% больше, чем в аналогичном периоде 2019 года (2019 год – 884 926,3 тыс. рублей).

Основным источником поступлений в бюджет городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года по неналоговым доходам являлись доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доля которых составила 8,3% в общем объеме доходов бюджета (771 300,6 тыс. рублей).

# Неналоговые доходы городского округа Мытищи

Таблица № 6,  
тыс. рублей

Наименование вида доходов	9 месяцев 2019 года		9 месяцев 2020 года		9 месяцев 2021 года			Темп роста (снижения), %%	
	Исполнено	%%	Исполнено	%%	Утвержденный план	Исполнено	%%	гр.7/гр.4 *100	гр.7/ гр.2* 100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	699 385,6	54,7	554 359,6	106,4	941 718,8	771 300,6	81,9	139,1	110,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	9 615,5	106,8	6 014,0	133,6	785,0	851,6	108,5	14,2	8,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	28 632,4	83,7	30 311,3	91,4	71 207,0	64 120,4	90,0	211,5	223,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	66 250,9	93,5	77 428,8	119,0	90 860,8	91 521,6	100,7	118,2	138,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	22 711,2	83,9	9 668,7	106,2	14 725,1	29 734,1	201,9	307,5	130,9
Прочие неналоговые доходы	58 330,7	93,3	35 935,0	114,7	719 100,5	670 475,3	93,2	1 865,8	1 149,4
<b>ИТОГО</b>	<b>884 926,3</b>	<b>59,7</b>	<b>713 717,4</b>	<b>107,4</b>	<b>1 838 397,2</b>	<b>1 628 003,6</b>	<b>88,6</b>	<b>228,1</b>	<b>184,0</b>

Структура неналоговых доходов бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года сложилась следующим образом.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** поступили в бюджет городского округа Мытищи в объеме 771 300,6 тыс. рублей или 81,9% к утвержденному плану, что в удельном весе составило 8,3% от общей суммы доходов бюджета городского округа Мытищи.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления увеличились на 216 941,0 тыс. рублей или на 39,1% (2020 год – 554 359,6 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года – на 71 915,0 тыс. рублей или на 10,3% (2019 год – 699 385,6 тыс. рублей).

**Платежи при пользовании природными ресурсами** поступили в объеме 851,6 тыс. рублей или 108,5% к утвержденному бюджету.

По сравнению аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились на 5 162,4 тыс. рублей или 85,8% (2020 год – 6 014,0 тыс. рублей), с аналогичным

периодом 2019 года – на 8 763,9 тыс. рублей или на 91,1% (2019 год – 9 615,5 тыс. рублей).

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** поступили в объеме 64 120,4 тыс. рублей или 90,0% к утвержденному бюджету.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления увеличились на 33 809,1 тыс. рублей или 111,5% (2019 год – 30 311,3 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года увеличились на 35 488,0 тыс. рублей или на 123,9% (2019 год – 28 632,4 тыс. рублей).

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** поступили в бюджет городского округа Мытищи в объеме 91 521,6 тыс. рублей или 100,7% к утвержденному бюджету, что в удельном весе составило 1,0% от общей суммы доходов бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления увеличились на 14 092,8 тыс. рублей или на 18,2% (2020 год – 77 428,8 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года – на 25 270,7 тыс. рублей или на 38,1% (2019 год – 66 250,9 тыс. рублей).

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** поступили в объеме 29 734,1 тыс. рублей, что в удельном весе составило 0,3% от общей суммы доходов бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления увеличились на 20 065,4 тыс. рублей или 207,5% (2020 год – 9 668,7 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года – на 7 022,9 тыс. рублей или на 30,9% (2019 год – 22 711,2 тыс. рублей).

**Прочие неналоговые доходы** поступили в объеме 670 475,3 тыс. рублей или 93,2% к плановым показателям годовой бюджетной отчетности, доля данных доходов составила 7,2% от общей суммы доходов бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления увеличились на 634 540,3 тыс. рублей или на 1 765,8% (2020 год – 35 935,0 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года – на 612 144,6 тыс. рублей или 1 049,4% (2019 год – 58 330,7 тыс. рублей).

Сравнение поступлений в бюджет городского округа Мытищи неналоговых доходов за 9 месяцев 2019 – 2021 годов представлено на диаграмме № 3.

Диаграмма № 3



Структура собственных доходов бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года представлена в таблице № 7.

Таблица № 7,  
тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнено на 01.10.2021	Удельный вес в объеме собственных доходов, %	Удельный вес в объеме налоговых/ неналоговых доходов, %
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>5 614 582,5</b>	<b>100,0</b>	
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>3 986 578,9</b>	<b>71,0</b>	<b>100,0</b>
Налог на доходы физических лиц	1 369 429,3	24,4	34,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	38 383,2	0,7	1,0
Налоги на совокупный доход	1 342 841,9	23,9	33,7
Налоги на имущество	1 201 778,1	21,4	30,1
Государственная пошлина	34 146,4	0,6	0,9
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 628 003,6</b>	<b>29,0</b>	<b>100,0</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	771 300,6	13,7	47,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	851,6	0,0	0,1
Доходы от компенсации затрат государства	64 120,4	1,1	3,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	91 521,6	1,6	5,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	29 734,1	0,5	1,8
Прочие неналоговые доходы	670 475,3	11,9	41,2

Основным доходным источником бюджета городского округа Мытищи являются налоговые доходы, доля которых в удельном весе составила 71,0% объема собственных доходов бюджета.

Доля неналоговых доходов составляет 29,0% объема собственных доходов бюджета.

### 3.3. Безвозмездные поступления.

За 9 месяцев 2021 года в доходную часть бюджета городского округа Мытищи поступило 3 715 357,7 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 64,0% к утвержденному бюджету, что в удельном весе составило 39,8% от поступивших доходов в бюджет городского округа Мытищи.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года объем безвозмездных поступлений снизился на 146 135,8 тыс. рублей или 3,8% (2020 год –

3 861 493,5 тыс. рублей), с аналогичным периодом 2019 года увеличение показателя составило 250 794,9 тыс. рублей или на 7,2% (2019 год – 3 464 562,8 тыс. рублей).

Подробная динамика исполнения доходной части бюджета городского округа Мытищи представлена в Приложении № 1.

#### **4. Расходы бюджета городского округа Мытищи.**

Исполнение расходов бюджета городского округа Мытищи осуществлялось Финансовым управлением администрации городского округа Мытищи на основе сводной бюджетной росписи, сформированного кассового плана и заявок на финансирование, представляемых главными распорядителями средств бюджета городского округа Мытищи.

Согласно отчета об исполнении бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года расходы исполнены в объеме 8 114 013,3 тыс. руб. или 59,0% сводной бюджетной росписи (13 763 427,2 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2020 года исполнение составило 7 724 913,7 тыс. рублей или 65,7% сводной бюджетной росписи (11 758 268,2 тыс. рублей), в аналогичном периоде 2019 года – 7 999 265,1 тыс. рублей или 65,6% сводной бюджетной росписи (12 200 093,6 тыс. рублей).

Таким образом, исполнение бюджета городского округа Мытищи по расходам за 9 месяцев 2021 года осуществлено выше уровня 9 месяцев 2020 года на 389 099,6 тыс. рублей или 5,0% и на 114 748,2 тыс. рублей или на 1,4% выше исполнения расходов за 9 месяцев 2019 года.

#### **4.1. Исполнение бюджета городского округа Мытищи по разделам бюджетной классификации расходов.**

Сведения об исполнении бюджета городского округа Мытищи по разделам бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 2021 года представлено в таблице № 8.

Таблица № 8,  
тыс. рублей

Код КБК	Наименование расходов	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% исполнения	Структура, %
0100	Общегосударственные вопросы	1 654 299,7	1 129 713,8	68,3	13,9
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	139 584,2	79 402,8	56,9	1,0
0400	Национальная экономика	1 212 927,9	611 502,7	50,4	7,5
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 740 750,9	903 807,5	51,9	11,1
0600	Охрана окружающей среды	303 418,2	5 075,9	1,7	0,1
0700	Образование	6 875 964,7	4 334 662,6	63,0	53,4
0800	Культура, кинематография	516 138,0	380 236,0	73,7	4,7
1000	Социальная политика	457 614,7	172 176,5	37,6	2,1
1100	Физическая культура и спорт	640 944,2	371 097,8	57,9	4,6
1200	Средства массовой информации	163 881,7	109 257,1	66,7	1,3

Код КБК	Наименование расходов	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% исполнения	Структура, %
1300	Обслуживание государственного (муниципального) долга	57 903,0	17 080,6	29,5	0,2
<b>ВСЕГО:</b>		<b>13 763 427,2</b>	<b>8 114 013,3</b>	<b>59,0</b>	<b>100,0</b>

Более подробная динамика исполнения бюджета городского округа Мытищи по разделам бюджетной классификации расходов приведена в Приложении № 2.

Наибольший удельный вес в общей структуре исполнения расходов за 9 месяцев 2021 года занимают расходы по разделу «Образование» - 53,4%, «Общегосударственные вопросы» - 13,9 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,1%.

Объем расходов, направленных на социальную сферу, составил 5 367 430,0 тыс. рублей, что составляет 66,2% общего объема расходов бюджета городского округа Мытищи, в том числе:

раздел 0700 «Образование» - 53,4% или 4 334 662,6 тыс. рублей;

раздел 0800 «Культура, кинематография» - 4,7% или 380 236,0 тыс. рублей;

раздел 1000 «Социальная политика» - 2,1% или 172 176,5 тыс. рублей;

раздел 1100 «Физическая культура и спорт» - 4,6% или 371 097,8 тыс. рублей;

раздел 1200 «Средства массовой информации» - 1,3% или 109 257,1 тыс. рублей.

Диапазон исполнения бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года по разделам бюджетной классификации расходов составил от 1,7% по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» до 73,7% по разделу 0800 «Культура, кинематография» (за аналогичный период 2020 года от 0,7% по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» до 74,3% по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», за 9 месяцев 2019 года от 26,2% по разделу 0900 «Здравоохранение» до 72,5% по разделу 1200 «Средства массовой информации»).

За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичными периодами 2019-2020 годов снижение уровня исполнения бюджета городского округа Мытищи наблюдается по разделам бюджетной классификации расходов 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 56,9% (2020 год – 74,3%, 2019 год – 66,3%), 0340 «Национальная экономика» - 50,4% (2020 год – 61,3%, 2019 год – 57,9%), 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 51,9% (2020 год – 65,7%, 2019 год – 57,3%), 0700 «Образование» - 63,0% (2020 год – 66,5%, 2019 год – 67,6%), 1000 «Социальная политика» - 37,6% (2020 год – 60,1%, 2019 год – 64,0%), 1100 «Физическая культура и спорт» - 57,9% (2020 год – 73,4%, 2019 год – 69,2%), 1200 «Средства массовой информации» - 66,7% (2020 год – 67,1%, 2019 год – 72,5%), 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - 29,5% (2020 год – 44,3%, 2019 год – 44,6%).

Показатели уровня исполнения бюджета городского округа Мытищи по разделам бюджетной классификации расходов к сводной бюджетной росписи представлены в таблице № 9.

Таблица № 9,  
проценты

Код	Наименование расходов	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи			Отклонение	
		01.10.2019	01.10.2020	01.10.2021	гр.5-гр.4	гр.5-гр.3
1	2	3	4	5	6	7
0100	Общегосударственные вопросы	71,0	65,4	68,3	2,9	-2,7
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	66,3	74,3	56,9	-17,4	-9,4
0400	Национальная экономика	57,9	61,3	50,4	-10,9	-7,5
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	57,3	65,7	51,9	-13,8	-5,4
0600	Охрана окружающей среды	45,4	0,7	1,7	1,0	-43,7
0700	Образование	67,6	66,5	63,0	-3,5	-4,6
0800	Культура, кинематография	69,6	72,9	73,7	0,8	4,1
1000	Социальная политика	64,0	60,1	37,6	-22,5	-26,4
1100	Физическая культура и спорт	69,2	73,4	57,9	-15,5	-11,3
1200	Средства массовой информации	72,5	67,1	66,7	-0,4	-5,8
1300	Обслуживание государственного (муниципального) долга	44,6	44,3	29,5	-14,8	-15,1
<b>ВСЕГО:</b>		<b>65,6</b>	<b>65,7</b>	<b>59,0</b>	<b>-6,7</b>	<b>-6,6</b>

Анализ направлений финансирования расходов бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета городского округа Мытищи составили расходы на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 70,4%, на «Закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 14,8%.

Сведения об исполнении расходов бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года по видам расходов в соответствии с классификацией расходов представлены в таблице № 10.



Таблица № 10,  
тыс. рублей

Вид расходов	Наименование	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	%% исполнения	Удельный вес в общей сумме расходов
1	2	3	4	5	6
100	Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	1 313 478,1	901 443,0	68,6	11,1
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 723 600,4	1 199 045,2	44,0	14,8
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	323 793,0	184 446,2	57,0	2,3
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 078 753,9	50 600,9	4,7	0,6
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	8 136 987,6	5 713 329,7	70,2	70,4
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	57 903,0	17 080,6	29,5	0,2
800	Иные бюджетные ассигнования	128 911,2	48 067,6	37,3	0,6
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>		<b>13 763 427,2</b>	<b>8 114 013,3</b>	<b>59,0</b>	<b>100,0</b>

Анализ исполнения по видам расходов показал, что наибольший объем исполнения бюджетных ассигнований в абсолютном выражении сложился по следующим видам расходов:

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 5 713 329,7 тыс. рублей или 70,2% сводной бюджетной росписи;

- Социальное обеспечение и иные выплаты населению – 184 446,2 тыс. рублей или 57,0% сводной бюджетной росписи;

- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 1 199 045,2 тыс. рублей или 44,0% сводной бюджетной росписи;

- расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами – 901 443,0 тыс. рублей или 68,6% сводной бюджетной росписи.



Сведения об исполнении расходов по видам расходов бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 2019 – 2021 годов представлены в таблице № 11.

Таблица № 11,  
в процентах

Вид расходов	Наименование	Исполнение						Отклонение	
		9 месяцев 2019 года		9 месяцев 2020 года		9 месяцев 2021 года		2021 к 2020	2021 к 2019
		в тыс. рублей	%%	в тыс. рублей	%%	в тыс. рублей	%%	(гр.7-гр.5)	(гр.7-гр.3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
100	Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	1 064 468,9	74,6	760 203,0	71,4	901 443,0	68,6	141 240,0	-163 025,9
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 252 989,4	57,1	798 695,5	55,9	1 199 045,2	44,0	400 349,7	-53 944,2
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	174 055,3	62,0	158 888,3	48,9	184 446,2	57,0	25 557,9	10 390,9
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	441 581,6	49,6	804 431,3	74,5	50 600,9	4,7	-753 830,4	-390 980,7
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	4 951 218,8	69,1	5 160 405,3	66,9	5 713 329,7	70,2	552 924,4	762 110,9
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	14 158,0	44,6	25 209,5	44,3	17 080,6	29,5	-8 128,9	2 922,6
800	Иные бюджетные ассигнования	100 793,2	70,2	17 080,8	21,7	48 067,6	37,3	30 986,8	-52 725,6
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>		<b>7 999 265,2</b>	<b>65,6</b>	<b>7 724 913,6</b>	<b>65,7</b>	<b>8 114 013,3</b>	<b>59,0</b>	<b>389 099,7</b>	<b>114 748,1</b>

В целом бюджет городского округа по расходам за 9 месяцев 2021 года исполнен с ростом на 389 099,7 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года и на 114 748,1 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

При этом, за 9 месяцев 2021 года выросло исполнение по видам расходов «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – на 25 557,9 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, на 10 390,9 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года; «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – на 552 924,4 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, на 762 110,9 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

Снижение за 9 месяцев 2021 года произошло по виду расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» – на 753 830,4 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, на 390 980,7 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

Исполнение за 9 месяцев 2021 года по видам расходов «Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» выросло на 141 240,0 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, но снизилось на 163 025,9 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года; «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» увеличилось на 400 349,7 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, на 53 944,2 тыс. рублей снизилось по сравнению с аналогичным периодом 2019 года; «Обслуживание государственного (муниципального) долга снизилось на 8 128,9 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, но выросло на 2 922,6 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года; «Иные бюджетные ассигнования» выросло на 30 986,8 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, уменьшилось на 52 725,6 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

#### **4.2. Исполнение бюджета городского округа Мытищи по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Мытищи.**

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года исполнение расходов осуществляли семь главных распорядителей бюджетных средств.

Составление и представление бюджетной отчетности за 9 месяцев 2021 года осуществлялось в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция № 191н), а также с учетом положений совместного письма Министерства финансов Российской Федерации № 02-06-07/21091 и Федерального казначейства Российской Федерации № 07-04-05/02-6050 от 23.03.2021 «О дополнительных критериях по раскрытию информации при составлении и представлении в 2021 году месячной и квартальной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета и сроках представления такой отчетности» (далее – совместное письмо от 23.03.2021).

Отчетность главных распорядителей бюджетных средств на 01.10.2021 в основном соответствует установленным требованиям по содержанию и полноте отражения информации.

В ходе выборочной проверки состава форм отчетности и полноты отражения информации в них установлено следующее.

В соответствии с требованиями пункта 4 Инструкции № 191н отчетность главными распорядителями бюджетных средств представлена на бумажном носителе в сброшюрованном и пронумерованном виде, с оглавлением и сопроводительными письмами.

В соответствии с требованиями пункта 6 Инструкции № 191н, бюджетная отчетность подписана руководителем и главным бухгалтером главного распорядителя бюджетных средств, бюджетная отчетность, составленная централизованной бухгалтерией, подписана руководителем главного распорядителя бюджетных средств, передавшего полномочия по ведению учета и составлению бюджетной отчетности, руководителем либо лицом им уполномоченным МКУ «Централизованная бухгалтерия городского округа Мытищи», осуществляющим ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, а также

должностным лицом (главным бухгалтером (бухгалтером-специалистом) МКУ «Централизованная бухгалтерия городского округа Мытищи», на которое возложена обязанность по ведению бюджетного учета и составлению бюджетной отчетности.

В соответствии со сводной бюджетной росписью на 01.10.2021 были предусмотрены расходы 7 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 13 763 427,2 тыс. рублей.

Бюджетные обязательства (денежные обязательства) сверх утвержденного главному распорядителю бюджетных средств объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств за 9 месяцев 2021 года не принимались, таблица № 12.

Таблица № 12,  
тыс. рублей

Утверждено (доведено)	Бюджетные ассигнования		13 763 427,2
	Лимиты бюджетных обязательств		13 746 569,6
Принятые обязательства	Бюджетные обязательства	всего	12 458 998,0
		из них с применением конкурентных способов	2 161 780,1
	Денежные обязательства		8 201 796,7
Исполнено денежных обязательств			8 114 013,3
Не исполнено	Принятых бюджетных обязательств		4 344 984,7
	Принятых денежных обязательств		87 783,4

Объем не исполненных принятых на учет бюджетных обязательств составил 4 344 984,7 тыс. рублей или 31,6% сводной бюджетной росписи (13 763 427,2 тыс. рублей).

Исполнение главными распорядителями бюджетных средств бюджетных назначений по расходам за 9 месяцев 2021 года представлено в таблице № 13.

Таблица № 13

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	Исполнено за 9 месяцев 2019 года		Исполнено за 9 месяцев 2020 года		Сводная бюджетная роспись	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	
	тыс. рублей	%%	тыс. рублей	%%		тыс. рублей	%%
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация городского округа Мытищи	3 312 849,0	61,6	3 155 681,5	67,6	6 365 875,2	3 060 417,1	48,1
Совет депутатов городского округа Мытищи	13 017,5	70,8	10 259,8	60,9	18 107,3	12 731,3	70,3
Финансовое управление администрации городского округа Мытищи	142 093,8	67,1	19 624,5	56,1	42 651,8	27 727,2	65,0
Контрольно- счетная палата городского округа Мытищи	17 622,1	73,5	12 628,0	63,2	25 966,6	17 401,1	67,0
Управление образования администрации городского округа Мытищи	3 727 464,9	67,9	3 775 562,2	63,0	6 270 788,5	4 223 099,1	67,3

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	Исполнено за 9 месяцев 2019 года		Исполнено за 9 месяцев 2020 года		Сводная бюджетная роспись	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	
	тыс. рублей	%%	тыс. рублей	%%		тыс. рублей	%%
1	2	3	4	5	6	7	8
Управление культуры и молодежной политики администрации городского округа Мытищи	435 262,9	71,9	427 300,5	73,6	577 449,3	430 823,1	74,6
Управление по физической культуре и спорту администрации городского округа Мытищи	350 954,9	75,5	323 856,6	74,3	462 588,4	341 814,4	73,9
<b>Всего</b>	<b>7 999 265,1</b>	<b>65,6</b>	<b>7 724 913,7</b>	<b>65,7</b>	<b>13 763 427,2</b>	<b>8 114 013,3</b>	<b>59,0</b>

Как видно из Таблицы № 13 ниже показателя 70,0% от сводной бюджетной росписи денежные средства освоены 4 главными распорядителями бюджетных средств (Администрация городского округа Мытищи – 48,1%, Финансовое управление – 65,0%, Контрольно-счетная палата – 67,0%, Управление образования – 67,3%).

Основной объем исполненных расходов (89,7%) приходится на 2 главных распорядителей бюджетных средств:

- Управление образования – 52,0%;
- Администрация – 37,7%.

Исполнение расходной части бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года в целом снизилось на 6,7%, в том числе:

- снизилось по 2 главным распорядителям бюджетных средств (Администрация – на 19,5%, Управление по физической культуре и спорту – на 0,4%);
- увеличилось по 5 главным распорядителям бюджетных средств (Совет депутатов - на 9,4%, Финансовое управление – на 8,9%, Контрольно-счетная палата – на 3,8%, Управление образования – на 4,3%, Управление культуры и молодежной политики – на 1,0%).

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года в общем освоение средств главными распорядителями бюджетных средств за 9 месяцев 2021 года снизилось на 6,6%, в том числе:

- увеличилось по 1 главному распорядителю бюджетных средств (Управление культуры и молодежной политики – на 2,7%);
- уменьшилось по 6 главным распорядителям бюджетных средств (Администрация – на 13,5%, Совет депутатов – на 0,5%, Финансовое управление – на 2,1%, Контрольно-счетная палата – на 6,5%, Управление образования – на 0,6%, Управление по физической культуре и спорту – на 1,6%).

Показатели уровня исполнения бюджета городского округа Мытищи по расходам к сводной бюджетной росписи по ведомственной структуре расходов представлены в таблице № 14.

Таблица № 14,  
в процентах

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи			Отклонения	
	9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2020 года	9 месяцев 2021 года	гр.4-гр.3	гр.4-гр.2
1	2	3	4	5	6
Администрация городского округа Мытищи	61,6	67,6	48,1	-19,5	-13,5
Совет депутатов городского округа Мытищи	70,8	60,9	70,3	9,4	-0,5
Финансовое управление администрации городского округа Мытищи	67,1	56,1	65,0	8,9	-2,1
Контрольно-счетная палата городского округа Мытищи	73,5	63,2	67,0	3,8	-6,5
Управление образования администрации городского округа Мытищи	67,9	63,0	67,3	4,3	-0,6
Управление культуры и молодежной политики администрации городского округа Мытищи	71,9	73,6	74,6	1,0	2,7
Управление по физической культуре и спорту администрации городского округа Мытищи	75,5	74,3	73,9	-0,4	-1,6
<b>Всего</b>	<b>65,6</b>	<b>65,7</b>	<b>59,0</b>	<b>-6,7</b>	<b>-6,6</b>

Более подробная динамика исполнения бюджета городского округа Мытищи в разрезе главных администраторов бюджетных средств приведена в Приложении № 3.

#### **4.3. Межбюджетные трансферты.**

В бюджете городского округа Мытищи на 2021 год предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам других уровней бюджетной системы не предусмотрено.

#### **4.4. Исполнение бюджета городского округа Мытищи по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.**

В соответствии с требованиями статьи 179 БК РФ объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ утвержден решением о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

Объем средств, предусмотренных бюджетом городского округа Мытищи на 2021 год (приложение № 12 к решению Совета депутатов городского округа Мытищи от 19.08.2021 № 29/1 «Об уточнении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год

и на плановый период 2022 и 2023 годов») на реализацию 19 муниципальных программ составил 13 666 351,7 тыс. рублей или 99,3% общего объема расходов, на непрограммные направления деятельности – 100 518,5 тыс. рублей или 0,7% общего объема расходов.

При этом сводной бюджетной росписью расходы на реализацию муниципальных программ определены в объеме 13 669 691,3 тыс. рублей, что на 3 339,6 тыс. рублей больше, утвержденных бюджетом городского округа Мытищи ассигнований, за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней – 3 443,1 тыс. рублей (уменьшение) и за счет распределения выделенных средств резервного фонда администрации городского округа Мытищи – 6 782,8 тыс. рублей.

Согласно пункта 23 постановления администрации городского округа Мытищи от 19.02.2018 № 525 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Мытищи» (в редакции от 07.07.2021 № 2656) муниципальные программы приводятся в соответствие с решением о бюджете городского округа Мытищи на соответствующий финансовый год и плановый период не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу, то есть не позднее 19.11.2021 (уточнение бюджета от 19.08.2021 № 29/1).

Общая сумма отклонения объемов бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ от утвержденных муниципальными правовыми актами администрации городского округа Мытищи объемов финансирования муниципальных программ на 01.10.2021 составила 6 782,8 тыс. рублей, результаты мониторинга представлены в таблице № 15.

Муниципальные программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» и «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» были приведены в соответствии со сводной бюджетной росписью постановлениями администрации городского округа Мытищи от 30.09.2021 № 4169, от 30.09.2021 № 4170 соответственно.

Исполнение бюджета городского округа Мытищи по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ за отчетный период составило 8 057 829,3 тыс. рублей или 58,9% сводной бюджетной росписи (13 669 691,3 тыс. рублей). В том числе в рамках исполнения федеральных проектов в составе мероприятий муниципальных программ в 2021 году предусмотрено финансирование в общем объеме 933 352,8 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 206 068,2 тыс. рублей или 22,1% сводной бюджетной росписи.

Непрограммная составляющая бюджета исполнена в сумме 56 184,0 тыс. рублей или 59,9% годовых назначений непрограммных расходов (93 735,9 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджета городского округа Мытищи по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года приведен в таблице №15.

Таблица № 15,  
тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Утверждено согласно паспорта муниципальной программы	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	Исполнено, % (гр.5/гр.3*100)	Несоответствие программы бюджету (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа «Здравоохранение»	4 860,0	4 860,0	4 860,0	2 772,0	57,0	0,0

Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Утверждено согласно паспорта муниципальной программы	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	Исполнено, % (гр.5/гр.3*100)	Несоответствие программы бюджету (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа «Культура»	513 363,3	513 363,3	513 363,3	381 144,1	74,2	0,0
Муниципальная программа «Образование», в том числе:	6 377 223,7	6 389 720,0	6 389 720,0	4 272 288,5	66,9	0,0
- Федеральный проект «Содействие занятости»	17 384,0	17 384,0	17 384,0	6 049,5	34,8	0,0
- Федеральный проект «Современная школа»	11 102,2	14 318,6	14 318,6	11 671,4	81,5	0,0
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	206 371,5	206 371,5	206 371,5	133 647,5	64,8	0,0
Муниципальная программа «Спорт»	482 632,4	482 632,4	482 632,4	363 218,3	75,3	0,0
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	8 590,4	8 590,4	8 590,4	2 589,2	30,1	0,0
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	87 136,1	87 136,1	87 136,1	30 045,2	34,5	0,0
- Федеральный проект «Чистая страна»	33 496,0	33 496,0	33 496,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	214 995,2	216 344,2	216 344,2	129 174,5	59,7	0,0
Муниципальная программа «Жилище»	154 350,9	167 948,9	167 948,9	16 038,8	9,5	0,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности», в том числе:	335 469,5	335 469,5	335 469,5	15 893,1	4,7	0,0
- Федеральный проект «Жилье»	263 652,2	263 652,2	263 652,2	4 249,6	1,6	0,0
Муниципальная программа «Предпринимательство»	10 388,0	10 388,0	10 388,0	2 537,3	24,4	0,0
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	1 603 611,2	1 603 611,2	1 603 611,2	1 046 466,4	65,3	0,0

Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Утверждено согласно паспорта муниципальной программы	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	Исполнено, % (гр.5/гр.3*100)	Несоответствие программы бюджету (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	264 566,9	264 566,9	264 566,9	160 662,4	60,7	0,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	1 076 239,3	1 041 421,3	1 041 421,3	531 408,6	51,0	0,0
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование», в том числе:	330 759,2	330 765,9	330 765,9	216 945,5	65,6	0,0
- <i>Федеральный проект «Цифровая образовательная среда»</i>	23 927,2	23 933,9	23 933,9	2 785,1	11,6	0,0
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	14 858,4	14 858,4	14 858,4	9 589,1	64,5	0,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды», в том числе:	1 337 104,0	1 341 028,9	1 341 028,9	690 274,6	51,5	0,0
- <i>Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»</i>	187 987,5	187 987,5	187 987,5	180 712,3	96,1	0,0
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры», в том числе:	615 393,6	615 393,6	615 393,6	46 351,4	7,5	0,0
- <i>Федеральный проект «Современная школа»</i>	303 287,6	303 287,6	303 287,6	600,3	0,2	0,0
- <i>Федеральный проект «Спорт - норма жизни»</i>	66 076,2	89 293,0	89 293,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	28 438,1	35 220,9	28 438,1	6 782,8	19,3	-6 782,8



Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Утверждено согласно паспорта муниципальной программы	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	Исполнено, % (гр.5/гр.3*100)	Несоответствие программы бюджету (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5	6	7
<b>ИТОГО по муниципальным программам, в том числе:</b>	<b>13 666 351,7</b>	<b>13 669 691,3</b>	<b>13 662 908,6</b>	<b>8 057 829,3</b>	<b>58,9</b>	<b>-6 782,8</b>
<b>- Федеральные проекты</b>	<b>906 912,9</b>	<b>933 352,8</b>	<b>933 352,8</b>	<b>206 068,2</b>	<b>22,1</b>	<b>0,0</b>
Непрограммные мероприятия	100 518,5	93 735,9	x	56 184,0	59,9	x
<b>ВСЕГО</b>	<b>13 766 870,3</b>	<b>13 763 427,2</b>	<b>x</b>	<b>8 114 013,3</b>	<b>59,0</b>	<b>x</b>

Диапазон исполнения бюджета городского округа Мытищи по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ за 9 месяцев 2021 составил от 4,7% по муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» до 75,3% сводной бюджетной росписи по муниципальной программе «Спорт».

Выше 70,0% исполнение составило по 2 муниципальным программам, по 17 муниципальным программам городского округа Мытищи исполнение не превысило 70,0%, при этом по 4 муниципальным программам городского округа Мытищи исполнение составило менее чем 20,0% сводной бюджетной росписи.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года за 9 месяцев 2021 года уровень исполнения бюджета городского округа Мытищи по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных программ, в целом вырос на 386 922,7 тыс. рублей или на 5,0% (9 месяцев 2020 года – 7 670 906,6 тыс. рублей).

По сравнению с данными за 9 месяцев 2019 года – увеличился на 198 885,7 тыс. рублей или на 2,5% (9 месяцев 2019 года – 7 858 943,6 тыс. рублей).

#### **4.5. Исполнение бюджета городского округа Мытищи по расходам, осуществляемым за счет средств резервного фонда.**

В соответствии с пунктом 1 статьи 81 БК РФ в расходной части бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предусматривается создание резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций).

В 2021 году статьей 24 Решения о бюджете установлены размер:

- резервного фонда администрации городского округа Мытищи в сумме 30 027,0 тыс. рублей;

- резервного фонда администрации городского округа Мытищи на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

Данные расходы составили 0,3% от общей суммы расходов первоначального бюджета (12 079 757,5 тыс. рублей).

В течение отчетного периода расходная часть бюджета была скорректирована в сторону увеличения и составила 13 766 870,3 тыс. рублей.

Объем резервного фонда администрации городского округа Мытищи не изменился.

Таким образом, общий объем резервных фондов по состоянию на 01.10.2021 составил 31 027,0 тыс. рублей.

Данные расходы составили 0,2% от общей суммы расходов местного бюджета, что соответствует части 3 статьи 81 БК РФ, а именно, не превышают 3 процентов от общего объема расходов местного бюджета.

Согласно отчета об использовании ассигнований резервных фондов за 9 месяцев 2021 года:

- средства из резервного фонда Администрации городского округа Мытищи на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий не выделялись;

- из резервного фонда Администрации городского округа Мытищи было выделено 14 169,4 тыс. рублей, фактически профинансировано 13 325,9 тыс. рублей. Неиспользованный остаток составил 843,5 тыс. рублей.

Нераспределенный остаток резервного фонда Администрации городского округа Мытищи составил 15 857,6 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2021 года в соответствии с порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Мытищи, утвержденного постановлением администрации городского округа Мытищи от 15.01.2016 № 06 (в редакции от 13.04.2016 № 1197) принято 21 постановление администрации городского округа Мытищи, предусматривающих предоставление средств из резервного фонда администрации городского округа Мытищи.

Использование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации городского округа Мытищи сложилось следующим образом.

Таблица № 16,  
тыс. рублей

№ п/п	Разделы бюджетной классификации	2021 год		
		Выделено	Исполнено	%
1	01 «Общегосударственные вопросы»	5 194,4	4 351,9	83,8
2	05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	147,9	146,9	99,3
3	07 «Образование»	2 044,3	2 044,3	100,0
4	10 «Социальная политика»	6 782,8	6 782,8	100,0
	<b>ИТОГО:</b>	<b>14 169,4</b>	<b>13 325,9</b>	<b>94,0</b>

За 9 месяцев 2021 года средства резервного фонда администрации городского округа Мытищи были выделены на следующие цели:

- предотвращение чрезвычайных ситуаций в сумме 2 671,6 тыс. рублей, исполнено – 1 829,1 тыс. рублей;

- проведение аварийно-восстановительных работ – 2 044,3 тыс. рублей, исполнено – 2 044,3 тыс. рублей;

- на организацию работ по освобождению земельного участка по решению Мытищинского городского суда в сумме 147,9 тыс. рублей, исполнено – 146,9 тыс. рублей;

- перечисление на депозит арбитражного суда на проведение судебной экспертизы – 2 522,8 тыс. рублей, исполнено – 2 522,8 тыс. рублей;

- на оплату компенсации за изымаемое имущество для муниципальных нужд по решению Мытищинского городского суда Московской области в сумме 6 782,8 тыс. рублей, исполнено – 6 782,8 тыс. рублей.

Анализ направлений фактического использования средств резервного фонда за 9 месяцев 2021 года показал, что в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 81 БК РФ средства резервного фонда использовались на финансирование непредвиденных расходов.

#### **4.6. Исполнение бюджета городского округа Мытищи по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.**

В 2021 году объем средств по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (далее – контрактные расходы), предусмотренный сводной бюджетной росписью составил 3 872 654,6 тыс. рублей.

В общем объеме контрактных расходов бюджета городского округа Мытищи наибольший удельный вес приходится на «Прочие закупки товаров, работ и услуг» 67,9% или 2 628 654,6 тыс. рублей и «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» 24,0% или 927 924,9 тыс. рублей.

Сумма принятых на учет бюджетных обязательств контрактных расходов составила 2 802 976,0 тыс. рублей или 72,4% сводной бюджетной росписи (3 872 654,6 тыс. рублей).

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 1 069 678,6 тыс. рублей или 27,6% сводной бюджетной росписи (3 872 654,6 тыс. рублей).

Основная доля в общем объеме непринятых на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам бюджета городского округа Мытищи приходится на «Прочие закупки товаров, работ и услуг» 537 683,0 тыс. рублей или 50,3% и «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» 473 402,7 тыс. рублей или 44,3% от суммы непринятых на учет бюджетных обязательств (1 069 678,6 тыс. рублей).

Исполнение по контрактным расходам составило 1 277 465,8 тыс. рублей или 33,0% сводной бюджетной росписи (3 872 654,6 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактных расходов бюджета городского округа Мытищи представлено в таблице № 17.

Таблица № 17,  
тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Лимиты бюджетных обязательств	Принято бюджетных обязательств	Исполнено на 01.10.2021	
					тыс. рублей	%% от сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
243	Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	5 544,3	5 544,3	5 110,5	5 041,1	90,9

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Лимиты бюджетных обязательств	Принято бюджетных обязательств	Исполнено на 01.10.2021	
					тыс. рублей	%% от сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
244	Прочая закупка товаров, работ и услуг	2 628 654,6	2 628 654,6	2 090 971,6	1 128 756,9	42,9
247	Закупка энергетических ресурсов	89 401,5	89 401,5	85 537,0	65 247,3	73,0
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	12 397,3	12 397,3	12 397,3	10 739,0	86,6
412	Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	150 829,0	150 829,0	137 356,8	0,0	0,0
414	Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	927 924,9	927 924,9	454 522,2	50 600,9	5,5
730	Обслуживание муниципального долга	57 903,0	57 903,0	17 080,6	17 080,6	29,5
<b>Итого</b>		<b>3 872 654,6</b>	<b>3 872 654,6</b>	<b>2 802 976,0</b>	<b>1 277 465,8</b>	<b>33,0</b>

Контрактуемые расходы за 9 месяцев 2021 года исполняли 7 главных распорядителей бюджетных средств.

Информация об основных объемах непринятых на учет бюджетных обязательств по контрактуемым расходам бюджета городского округа Мытищи в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлено в таблице № 18.

Таблица № 18,  
тыс. рублей

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Сводная бюджетная роспись	Лимиты бюджетных обязательств	Принято бюджетных обязательств		Исполнено		Непринятых на учет бюджетных обязательств
			всего	в том числе с применением конкурентных способов	тыс. рублей	% от сводной бюджетной росписи	
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация	3 534 610,9	3 534 610,9	2 483 688,9	2 130 936,3	1 142 034,7	32,3	1 050 922,0
Совет депутатов	4 589,4	4 589,4	3 929,1	1 070,0	3 205,4	69,8	660,3
Финансовое управление	4 971,4	4 971,4	4 320,4	4 320,4	2 395,7	48,2	651,0
Контрольно- счетная палата	3 312,0	3 312,0	2 079,5	0,0	1 481,5	44,7	1 232,5
Управление образования	318 043,4	318 043,4	304 057,4	24 452,9	124 137,8	39,0	13 986,0
Управление культуры и молодежной политики	4 214,9	4 214,9	3 572,6	1 000,5	3 111,5	73,8	642,3
Управление по физической культуре и спорту	2 912,6	2 912,6	1 328,1	0,0	1 099,2	37,7	1 584,5
<b>Итого</b>	<b>3 872 654,6</b>	<b>3 872 654,6</b>	<b>2 802 976,0</b>	<b>2 161 780,1</b>	<b>1 277 465,8</b>	<b>33,0</b>	<b>1 069 678,6</b>

Основная доля в общем объеме непринятых на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам главных распорядителей бюджетных средств приходится на Администрацию городского округа Мытищи 1 050 922,0 тыс. рублей или 98,2% (1 069 678,6 тыс. рублей).

В рамках контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой за 9 месяцев 2021 года, было установлено нарушений (недостатков) требований:

- Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по 7 мероприятиям;
- Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» по 1 мероприятию.

Наиболее типичными нарушениями, выявленными за 9 месяцев 2021 года, являлись нарушения, связанные:

- с не размещением или несвоевременным размещением в реестре контрактов необходимой информации;
- с исполнением контрактов (отчет о результатах, своевременность расчетов по контрактам).

#### **4.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.**

Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2021 показал следующее.

Согласно данным формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» дебиторская задолженность на 01.01.2021 составила 736 182,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2021 дебиторская задолженность увеличилась на 16 011 889,8 тыс. рублей и составила 16 748 072,2 тыс. рублей, в том числе

просроченная дебиторская задолженность по налоговым доходам увеличилась на 733 472,5 тыс. рублей и составила 1 425 485,7 тыс. рублей по сравнению с уточненными показателями по состоянию на 01.01.2021 года (692 013,2 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по счету 1 205 00 «Расчеты по доходам» - 16 727 285,9 тыс. рублей, в том числе: счет 1 205 11 «Расчеты с плательщиками налогов» - 1 427 595,5 тыс. рублей, 1 205 45 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» - 28 924,7 тыс. рублей, 1 205 51 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» - 12 006 860,5 тыс. рублей является «технической», уменьшается по мере поступления данных доходов в бюджет городского округа Мытищи.

Таким образом, сумма дебиторской задолженности без учета счетов доходов на 01.10.2021 составляет 20 786,3 тыс. рублей, что на 3 966,3 тыс. рублей больше, чем дебиторская задолженность на 01.01.2021 года (16 820,0 тыс. рублей) данные представлены в таблице № 19.

Таблица № 19,  
тыс. рублей

Наименование	Код счета бюджетного учета	Сумма задолженности, тыс. рублей				Отклонение (гр.5-гр.3)
		На 01.01.2021		На 01.10.2021		
		всего	в т.ч. просроченная	всего	в т.ч. просроченная	
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность, в том числе:		736 182,4	692 768,8	16 748 072,2	1 425 533,6	16 011 889,8
- расчеты по доходам	120511000	689 368,1	687 065,4	1 427 595,5	1 421 323,0	738 227,4
	120512000	0,2	0,2	0,1	0,1	-0,1
	120541000	31,9	0,0	15,0	0,0	-16,9
	120545000	29 962,2	4 947,6	28 924,7	4 162,6	-1 037,5
	120551000	0,0	0,0	12 006 860,5	0,0	12 006 860,5
	120561000	0,0	0,0	3 263 890,0	0,0	3 263 890,0
Итого по коду счета	120500000	719 362,4	692 013,2	16 727 285,9	1 425 485,7	16 007 923,5
- расчеты по выданным авансам	120621000	111,7	0,0	1 516,1	0,0	1 404,4
	120622000	2 140,7	0,0	7 169,5	0,0	5 028,8
	120623000	680,3	0,0	360,3	0,0	-320,0
	120625000	32,7	0,0	0,0	0,0	-32,7
	120626000	2 610,9	44,0	2 700,5	0,0	89,6
	120628000	3 275,3	0,0	3 392,3	0,0	117,0
	120634000	5,5	0,0	0,0	0,0	-5,5
Итого по коду счета	120600000	8 857,1	44,0	15 138,7	0,0	6 281,6
- расчеты с подотчетными лицами	120821000	14,3	0,0	0,4	0,0	-13,9
Итого по коду счета	120800000	14,3	0,0	0,4	0,0	-13,9
- расчеты по ущербу и иным доходам	120936000	711,6	711,6	491,4	47,9	-220,2

Наименование	Код счета бюджетного учета	Сумма задолженности, тыс. рублей				Отклонение (гр.5-гр.3)
		На 01.01.2021		На 01.10.2021		
		всего	в т.ч. просроченная	всего	в т.ч. просроченная	
1	2	3	4	5	6	7
Итого по коду счета	120900000	711,6	711,6	491,4	47,9	-220,2
- расчеты по платежам в бюджеты	130301000	20,9	0,0	0,0	0,0	-20,9
	130302000	6 985,9	0,0	4 942,8	0,0	-2 043,1
	130305000	24,4	0,0	197,5	0,0	173,1
	130306000	0,1	0,0	0,0	0,0	-0,1
	130307000	1,4	0,0	0,0	0,0	-1,4
	130310000	14,1	0,0	6,6	0,0	-7,5
	130312000	190,2	0,0	8,9	0,0	-181,3
Итого по коду счета	130300000	7 237,0	0,0	5 155,8	0,0	-2 081,2

Кредиторская задолженность на 01.01.2021 составила 1 198 447,7 тыс.рублей.

По состоянию на 01.10.2021 кредиторская задолженность снизилась на 235 242,3 тыс. рублей от объема кредиторской задолженности на начало 2021 года и составила 963 205,4 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность в сумме 875 422,0 тыс. рублей, в том числе: по счету 1 205 11 «Расчеты с плательщиками налогов» в сумме 869 902,4 тыс. рублей, 1 205 31 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» в сумме 2 467,4 тыс. рублей является «технической» и уменьшается по мере перечисления денежных средств.

Таким образом, кредиторская задолженность без учета вышеперечисленных счетов на 01.10.2021 года составила 87 783,4 тыс. рублей, что на 44 610,7 тыс. рублей больше, чем кредиторская задолженность на 01.01.2021 (43 172,7 тыс. рублей), данные представлены в таблице № 20.

Таблица № 20,  
тыс. рублей

Наименование	Код счета бюджетного учета	Сумма задолженности, тыс. рублей				Отклонение (гр.5-гр.3)
		На 01.01.2021		На 01.10.2021		
		всего	в т.ч. просроченная	всего	в т.ч. просроченная	
1	2	3	4	5	6	7
Кредиторская зadолженность, в том числе:		1 198 447,7	0,0	963 205,4	0,0	-235 242,3
- расчеты по доходам	120511000	1 149 708,3		869 902,4		-279 805,9
	120531000	2 642,4		2 467,4		-175,0
	120545000	2 924,3		3 052,2		127,9
Итого по коду счета	120500000	1 155 275,0	0,0	875 422,0	0,0	-279 853,0
-расчеты по	130211000	0.0		20 512,1		20 512,1



Наименование	Код счета бюджетного учета	Сумма задолженности, тыс. рублей				Отклонение (гр.5-гр.3)
		На 01.01.2021		На 01.10.2021		
		всего	в т.ч. просроченная	всего	в т.ч. просроченная	
1	2	3	4	5	6	7
принятым обязательствам	130212000	0,0		0,1		0,1
	130221000	947,1		598,9		-348,2
	130222000	1 646,1		457,9		-1 188,2
	130223000	752,9		896,5		143,6
	130224000	0,0		1 004,1		1 004,1
	130225000	857,0		828,1		-28,9
	130226000	169,9		37 048,4		36 878,5
	130228000	0,0		34,1		34,1
	130231000	0,0		9 214,2		9 214,2
	130234000	147,9		1 926,5		1 778,6
	130263000	0,0		1 575,4		1 575,4
	130266000	0,0		93,9		93,9
	130296000	0,0		50,0		50,0
Итого по коду счета	130200000	4 520,9	0,0	74 240,2	0,0	69 719,3
-расчеты по платежам в бюджеты	130301000	0,0		3 607,8		3 607,8
	130302000	12,6		613,0		600,4
	130305000	38 574,2		350,7		-38 223,5
	130306000	0,0		61,4		61,4
	130307000	0,1		1 637,3		1 637,2
	130310000	64,9		6 886,3		6 821,4
	130312000	0,0		228,5		228,5
Итого по коду счета	130300000	38 651,8	0,0	13 385,0	0,0	-25 266,8
-прочие расчеты с кредиторами	130403000	0,0		158,2		158,2
Итого по коду счета	130400000	0,0	0,0	158,2	0,0	158,2

#### 4.8. Исполнение бюджета городского округа Мытищи по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций.

Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью в 2021 году составил 1 078 753,9 тыс. рублей, что на 1 581,2 тыс. рублей или на 0,1% меньше, чем в 2020 году и на 188 100,5 тыс. рублей или на 21,1% больше, чем в 2019 году (в 2020 году - 1 080 335,1 тыс. рублей, в 2019 году – 890 653,4 тыс. рублей).

Данные средства предусмотрены главному распорядителю бюджетных средств – администрации городского округа Мытищи.

Исполнение по данным расходам за 9 месяцев 2021 года составило 50 600,9 тыс. рублей или 4,7% сводной бюджетной росписи, что ниже аналогичного периода 2020 года на 753 830,4 тыс. рублей или на 69,8% и аналогичного периода 2019 года на 390 980,7 тыс. рублей или на 44,9% (в 2020 году – 804 431,3 тыс.



рублей или 74,5% сводной бюджетной росписи, в 2019 году – 441 581,6 тыс. рублей или 49,6% сводной бюджетной росписи).

Исполнение бюджета городского округа Мытищи по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций, за 9 месяцев 2019-2021 годов представлено в таблице № 21.

Таблица № 21,  
тыс. рублей

Наименование видов расходов	Период			Отклонения	
	9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2020 года	9 месяцев 2021 года	2021 к 2020 (гр.4-гр.3)	2021 к 2019 (гр.4-гр.2)
1	2	3	4	5	6
<b>Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности</b>					
<b>(КВР 410), в том числе:</b>					
- объем бюджетных ассигнований	890 653,4	1 080 335,1	1 078 753,9	-1 581,2	188 100,5
- исполнение	441 581,6	804 431,3	50 600,9	-753 830,4	-390 980,7
- процент исполнения сводной бюджетной росписи	49,6	74,5	4,7	-69,8	-44,9
<b>Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность (КВР 412), в том числе:</b>					
- объем бюджетных ассигнований	44 464,0	27 810,0	150 829,0	123 019,0	106 365,0
- исполнение	33 347,2	23 787,7	0,0	-	-
- процент исполнения сводной бюджетной росписи	75,0	85,5	0,0	-	-
<b>Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности (КВР 414), в том числе:</b>					
- объем бюджетных ассигнований	846 189,4	1 052 525,1	927 924,9	-124 600,2	81 735,5
- исполнение	408 234,4	780 643,6	50 600,9	-730 042,7	-357 633,5
- процент исполнения сводной бюджетной росписи	48,2	74,2	5,5	-68,7	-42,8

#### 4.9. Исполнение бюджета городского округа Мытищи по бюджетным ассигнованиям дорожного фонда городского округа Мытищи.

В соответствии с требованиями части 5 статьи 179.4 БК РФ, пункта 2 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа Мытищи, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Мытищи от 21.04.2016 № 4/6 (далее – Порядок от 21.04.2016 № 4/6) прогнозируемый объем доходных источников муниципального дорожного фонда на 2021 год составил 280 536,0 тыс. рублей.

Поступления составили 80 223,7 тыс. рублей или 28,6%, данные представлены в таблице № 22.

Таблица № 22,  
тыс. рублей

Наименование доходов	Утвержденный бюджет	Исполнено	% исп.
1	2	3	4
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	23 767,3	17 409,5	73,2
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	135,4	124,4	91,9
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	31 264,4	23 922,6	76,5
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-3 405,1	-3 073,4	
Межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности	228 774,0	41 840,6	18,3
<b>ИТОГО</b>	<b>280 536,0</b>	<b>80 223,7</b>	<b>28,6</b>

Статьей 23 Решения о бюджете был установлен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа Мытищи на 2021 год в размере 704 189,4 тыс. рублей.

В течение отчетного периода расходная часть бюджета была скорректирована в сторону увеличения и составила 13 766 870,3 тыс. рублей, объем дорожного фонда администрации городского округа Мытищи был увеличен и составил 1 108 959,0 тыс. рублей (статья 23 решения Совета депутатов об уточнении бюджета от 19.08.2021 № 29/1).

Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2021 года объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2021 год утвержден в сумме 1 074 141,1 тыс. рублей.

Превышение в 2021 году бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда над планируемыми доходами составляет 793 605,1 тыс. рублей, что соответствует требованиям части 5 статьи 179.4 БК РФ (не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования).

Исполнение бюджетных ассигнований дорожного фонда за 9 месяцев 2021 года составило 528 166,8 тыс. рублей или 49,2%.

Согласно пункта 4 Порядка от 21.04.2016 № 4/6 бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда направляются на финансирование расходов, связанных в том числе с содержанием, ремонтом, капитальным ремонтом и реконструкцией автомобильных дорог общего пользования городского округа Мытищи.

Анализ расходов бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда по направлениям расходования показал, что средства муниципального дорожного фонда в соответствии с положениями пункта 4 Порядка от 21.04.2016 № 4/6 были профинансированы на следующие мероприятия, представленные в таблице № 23.

Таблица № 23,  
тыс. рублей

Наименование мероприятия муниципальной программы	Бюджетные ассигнования	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4
<b>муниципальная программа «Социальная защита населения»</b>			
Создание безбарьерной среды на объектах социальной, инженерной и транспортной инфраструктуры в Московской области	2 450,0	2 336,9	95,4
<i>ИТОГО по муниципальной программе</i>	<i>2 450,0</i>	<i>2 336,9</i>	<i>95,4</i>
<b>муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»</b>			
Строительство и реконструкция автомобильных дорог местного значения	27 726,4	3 554,7	12,8
Ремонт, капитальный ремонт сети автомобильных дорог, мостов и путепроводов местного значения	959 937,2	489 855,8	51,0
<i>ИТОГО по муниципальной программе</i>	<i>987 663,6</i>	<i>493 410,4</i>	<i>50,0</i>

Наименование мероприятия муниципальной программы	Бюджетные ассигнования	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4
<b>муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»</b>			
Благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области	84 027,5	32 419,5	38,6
<i>ИТОГО по муниципальной программе</i>	<i>84 027,5</i>	<i>32 419,5</i>	<i>38,6</i>
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 074 141,1</b>	<b>528 166,8</b>	<b>49,2</b>

## 5. Источники финансирования дефицита бюджета городского округа Мытищи.

По состоянию на 01.10.2021 бюджет городского округа Мытищи исполнен с профицитом в объеме 1 215 926,9 тыс. рублей при плановом дефиците в объеме 694 448,8 тыс. рублей.

В течение 9 месяцев 2021 года дефицит бюджета городского округа Мытищи увеличился по сравнению с первоначально утвержденным значением на 94 298,1 тыс. рублей или на 15,7% (с 600 150,7 тыс. рублей до 694 448,8 тыс. рублей).

Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита представлена в таблице № 24.

Таблица № 24,  
тыс. рублей

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	Утвержденный бюджет	Исполнено
1	2	3
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	500 0000,0	- 225 000,0
- привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	725 000,0	0,0
- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	- 450 000,0	- 450 000,0
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	225 000,0	225 000,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	194 448,8	- 990 926,9
- увеличение остатков средств	- 14 022 421,4	- 10 098 635,4
- уменьшение остатков средств	14 213 427,2	9 107 708,5
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	694 448,8	- 1 215 926,9

## 6. Программа муниципальных заимствований.

Статьей 15 Решения о бюджете на 2021 год утверждена программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Мытищи согласно приложению № 14 к Решению о бюджете.

За 9 месяцев 2021 года привлечено долговых обязательств (кредитов) в объеме 225 000,0 тыс. рублей или 23,7% к утвержденному плану (планируемый объем на 2021 год составляет 950 000,0 тыс. рублей).

Погашение заимствований за 9 месяцев 2021 года осуществлено в объеме 450 000,0 тыс. рублей (погашение кредитов) или 100,0% к утвержденному плану.

#### **7. Программа муниципальных гарантий.**

Решением о бюджете на 2021 год программа предоставления муниципальных гарантий не утверждалась, в течение 9 месяцев 2021 года муниципальные гарантии не предоставлялись.

#### **8. Муниципальный долг городского округа Мытищи.**

В соответствии с частями 2, 5 статьи 107 БК РФ решением о бюджете устанавливается верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, с указанием в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям и не должен превышать утвержденный общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Статьей 18 Решения о бюджете установлен верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа Мытищи по состоянию на 01 января 2022 года в размере 950 000,0 тыс. рублей, в том числе по долговым обязательствам, гарантированным администрацией городского округа Мытищи – 0,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям БК РФ.

По данным выписки из долговой книги муниципального образования «Городской округ Мытищи Московской области» (далее – долговая книга) на 01.10.2021 объем муниципального долга составил 225 000,0 тыс. рублей и не превысил размер верхнего предела муниципального долга, установленный статьей 18 Решения о бюджете.

Отношение объема муниципального долга к утвержденному общему годовому объему доходов бюджета городского округа Мытищи без учета объема безвозмездных поступлений составило 3,1%, к фактическому поступлению указанных доходов за 9 месяцев 2021 года – 4,0%.

Совокупный объем и структура муниципального долга городского округа Мытищи за 9 месяцев 2019 – 9 месяцев 2021 годов сложились следующим образом (таблица №25).

Таблица № 25,  
тыс. рублей

Долговые обязательства	на 01.10.2019	на 01.10.2020	на 01.10.2021	Темп роста (снижения), %	
				гр.4/гр. 3*100	гр. 4/гр.2*100
1	2	3	4	5	6
Кредиты кредитных организаций	325 000,0	450 000,0	225 000,0	50,0	69,2
<b>ИТОГО</b>	<b>325 000,0</b>	<b>450 000,0</b>	<b>225 000,0</b>	<b>50,0</b>	<b>69,2</b>

По данным выписки из долговой книги по состоянию на 01.10.2021 объем муниципального долга уменьшился на 225 000,0 тыс. рублей или на 50,0% по

сравнению с данными на 01.10.2020 и на 100 000,0 тыс. рублей или 30,8% по сравнению с данными на 01.10.2019.

Статьей 19 Решения о бюджете установлен предельный объем расходов бюджета городского округа Мытищи на обслуживание муниципального долга городского округа Мытищи в размере 57 903,0 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2021 года составило – 17 080,6 тыс. рублей или 29,5% к утвержденному плану.

## **9. Основные выводы.**

1. Исполнение бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года осуществлялось в соответствии с действующим законодательством на основании Решения о бюджете.

2. В течение 9 месяцев 2021 года в бюджет городского округа Мытищи четыре раза были внесены изменения решением Совета депутатов городского округа Мытищи. В результате внесенных изменений доходная часть увеличилась на 1 592 814,7 тыс. рублей или на 13,9% от первоначального бюджета и составила 13 072 421,5 тыс. рублей. Расходы бюджета городского округа Мытищи увеличились на 1 687 112,8 тыс. рублей или на 14,0% от первоначального бюджета и составили 13 766 870,3 тыс. рублей.

3. В соответствии с частью 3 статьи 217 БК РФ по состоянию на 01.10.2021 финансовым управлением реализовано право по внесению изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете. В результате внесенных изменений расходы бюджета уменьшились на 3 443,1 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней бюджетной системы и составили 13 763 427,2 тыс. рублей.

4. Отчет за 9 месяцев 2021 года утвержден постановлением администрации городского округа Мытищи от 08.11.2021 № 4800 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года», представлен в Контрольно-счетную палату сопроводительным письмом от 09.11.2021 № И-13281, что соответствует части 5 статьи 26 Положения о бюджетном процессе.

5. Фактическое исполнение бюджета по доходам составило 9 329 940,2 тыс. рублей или 71,4% к утвержденному бюджету, по расходам – 8 114 013,3 тыс. рублей или 59,0% сводной бюджетной росписи.

6. Бюджет городского округа Мытищи по налоговым доходам исполнен в сумме 3 986 578,9 тыс. рублей или 73,4% утвержденного бюджета (5 430 413,9 тыс. рублей), по неналоговым доходам – 1 628 003,6 тыс. рублей или 88,6% утвержденного бюджета (1 838 397,2 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 3 715 357,7 тыс. рублей или 64,0% утвержденного бюджета (5 803 610,4 тыс. рублей).

7. Диапазон освоения бюджета городского округа Мытищи по разделам бюджетной классификации расходов составил от 1,7% (0600 «Охрана окружающей среды») до 73,7% (0800 «Культура, кинематография»).

Из 11 разделов бюджетной классификации расходов по 10 разделам исполнение составило ниже 70,0%.

8. Диапазон освоения бюджетных средств главными распорядителями за 9 месяцев 2021 года составил от 48,1% (Администрация городского округа Мытищи) до 74,6% (Управление культуры и молодежной политики) сводной бюджетной росписи.

Ниже показателя в 70,0% от плановых назначений освоены средства 4 главными распорядителями бюджетных средств.

9. Местный бюджет на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов сформирован в соответствии с принципами программного бюджета.

Исполнение по муниципальным программам городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года сложилось в диапазоне от 4,7% (муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности») до 75,3% (муниципальная программа «Спорт»).

При этом расходы по 17 муниципальным программам исполнены на уровне менее 70,0%.

10. Муниципальный долг за отчетный период составил 225 000,0 тыс. рублей, что на 225 000,0 тыс. рублей ниже, чем за аналогичный период 2020 года (450 000,0 тыс. рублей) и не превышает размер верхнего предела муниципального долга, установленного Решением о бюджете.

#### **10. Предложения.**

По результатам мониторинга исполнения бюджета городского округа Мытищи за 9 месяцев 2021 года Контрольно-счетная палата городского округа Мытищи считает целесообразным рекомендовать главным администраторам бюджетных средств, Финансовому управлению администрации городского округа Мытищи:

- обеспечить пропорциональное исполнение бюджета городского округа Мытищи;
- учесть выводы и замечания, изложенные в настоящем заключении.

И.о. председателя  
Контрольно-счетной палаты  
городского округа Мытищи

П.Н. Черменёв