

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-
ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ЗАОЗЕРСК МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ

184310, г. Заозерск, Мурманской обл., пер. Школьный, д.1,
ИНН 5115000310, КПП 511501001, ОГРН 1175190004703, ОКПО 15701932

Заключение
на отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск
Мурманской области за 1 квартал 2018 года.

28.04.2018

№1

Оглавление

1. Общие положения.
2. Анализ изменений параметров местного бюджета.
3. Анализ исполнения местного бюджета.
4. Анализ исполнения местного бюджета в разрезе муниципальных программ.
5. Анализ исполнения местного бюджета в разрезе получателей бюджетных средств.
6. Выводы.
7. Рекомендации.

1. Общие положения

Заключение на отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 апреля 2018 года подготовлено инспектором Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г. Заозерск Государевой С.В. в соответствии со ст. 157, ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ, ст. 48 Положения " О бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области», утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 04.10.2016 №43-3462, ст. 12 Положения о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 27.09.2016 №42-3453, п.1.6. Плана работы Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г. Заозерск на 2018 год.

Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 апреля 2018 года утвержден Постановлением администрации ЗАТО город Заозерск от 16 апреля 2018 года №210.

Отчетность по исполнению бюджета за 1 квартал 2018 года представлена в Контрольно-счетную комиссию ЗАТО г. Заозерск 19 апреля 2017 года (исх. №1749/01-24 от 18.04.2018) в следующем составе:

- 1) Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 октября 2017 года (ф.0506117);
- 2) Аналитическая информация об исполнении бюджета по ведомственной и функциональной структуре расходов;
- 3) Сводная бюджетная роспись местного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов на 01.04.2018;
- 4) Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01.04.2018;
- 5) Аналитические данные о ходе выполнения муниципальных программ ЗАТО город

- Заозерск за период с 01.01.2018 по 31.03.2018;
- 6) Аналитическая информация об использовании средств объектов капитального строительства Заозерск за период с 01.01.2018 по 31.03.2018;
 - 7) Аналитическая информация об использовании средств Резервного фонда за период с 01.01.2018 по 31.03.2018;
 - 8) Информация о поступлениях в дорожный фонд и направлениях бюджетных ассигнований на дорожную деятельность.

В соответствии с п.7 ст.48 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области (далее – Положение о бюджетном процессе) отчет об исполнении бюджета и прилагаемые к нему документы за 1 квартал текущего финансового года представлены на бумажных носителях в сброшюрованном, пронумерованном виде. Однако, **в нарушение п.7 ст.48 Положения о бюджетном процессе отчет об исполнении бюджета и прилагаемые к нему документы не заверены подписями должностных лиц, кроме Сводной бюджетной росписи.**

2. Анализ изменений параметров местного бюджета

Первоначально бюджет ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год (решение Совета депутатов от 15.12.2017 №69-3642) был утвержден по доходным источникам в сумме 594 433 609,10 рублей, расходным обязательствам – 590 918 647,03 рублей, профицит составил – 3 514 962,07 рублей. В течение 1 квартала 2018 года в утвержденный бюджет вносилось одно изменение (решение Совета депутатов от 20.02.2018 №73-3665) (см. табл.1).

Согласно п.2.1. ст.217 БК РФ утвержденные показатели сводной бюджетной росписи должны соответствовать решению о бюджете, однако показатель по расходной части согласно Отчета по исполнению бюджета больше на 629,65 тыс. руб. Сумма отклонений связана с предоставлением межбюджетного трансферта в соответствии с Постановлением Правительства Мурманской области от 22.12.2017 №619-ПП/15 «О мерах по реализации Закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» - субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба на основании Уведомления №2 по расчетам между бюджетами Министерства природных ресурсов и экологии Мурманской области. Изменения внесены на основании п. 3 ст. 217 БК РФ, согласно которого в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете в случае получения уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, утвержденных решением о бюджете.

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения на 2018 год	Бюджетные назначения с внесенными изменениями	Результат изменений	Отчет об исполнении бюджета на 01.04.2018 (ф.0503117)	Отклонения
					Отчета от Решения (п.2.1.ст.217 БК РФ)
	РСД от 22.12.2016 №49-3501	РСД от 20.02.2018 №73-3665	увеличение(+) уменьшение(-) (гр.3-гр.2)		(гр.5-гр.3)
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6
Доход	594 433,61	599 470,88	5 037,27	599 470,88	0
Расход	590 918,65	629 751,53	38 832,88	630 381,18	629,65
Верхний предел долга на 1.01.2019	13 644,00	13 644,00	-	-	-
Дефицит (-), профицит (+) для гр.2, гр.3, гр.5	3 514,96	-30 280,65	33 795,61	-30 910,30	629,65

Необходимость внесения изменений обусловлена следующим:

1. Увеличение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 5 037 276,12 руб.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета увеличены в связи с зачислением безвозмездных поступлений, фактически полученных при исполнении бюджета за 2017 год:

- 1 802 769,54 руб. – прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных);

- 1 892 166,58 руб. – прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов

- 1 342 340,00 руб. – доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу.

2. Увеличение расходной части бюджета на 38 832 886,55 руб.

За счет остатков средств на счете бюджета на начало финансового 2018 года и в связи с зачислением в бюджет безвозмездных поступлений, фактически полученных при исполнении бюджета за 2017 год сверх утвержденных Решением доходов, направлены на увеличение расходов соответственно целям их представления:

- 4 196 954,95 руб. повышение заработной платы работникам муниципальных казенных учреждений ЗАТО город Заозерск путем увеличения минимальных окладов на 4% с 01.01.2018 в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 14.11.2017 № 547-ПП; доплата до МРОТ;

- 12 288 128,34 руб. повышение заработной платы работникам муниципальных бюджетных учреждений ЗАТО город Заозерск путем увеличения минимальных окладов на 4% с 01.01.2018 в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 14.11.2017 № 547-ПП; доплата до МРОТ;

- 650 000,00 руб. софинансирование мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба;

- 4 071 349,00 руб. софинансирование бюджета на ремонты стадионов на территориях ООШ № 288 и СОШ № 289;

- 3 323 583,88 руб. софинансирование бюджета на капитальный ремонт фасада, кровли, крылец муниципального учреждения культуры ЗАТО город Заозерск «Центр культуры и библиотечного обслуживания» в целях исполнения поручений заместителя Губернатора Мурманской области Погребняк И.О. от 24.10.2017 № 12-01/139-АБ, для рассмотрения возможности включения в государственную программу Мурманской области «Развитие культуры и сохранение культурного наследия региона» софинансирование ГДК;

- 500 000,00 руб. обеспечение общественной безопасности (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК "Безопасный город" на территории ЗАТО г. Заозерск);

- 5 000 000,00 руб. снос методом обрушения аварийного здания (ул. Лен. Комсомола, д.3);

- 1 000 000,00 руб. благоустройство территории после сноса здания (ул. Лен. Комсомола, д.3);

- 3 000 000,00 руб. оплата жилищно-коммунальных услуг по временно свободному до заселения муниципальному жилищному фонду;

- 600 000,00 руб. завершение работ по капитальному ремонту придомовой территории по ул. Колышкина, д.1 - д.7 в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск на 2017, 2018-2019 гг.» (повышение благоустройства дворовых территорий ЗАТО город Заозерск);

- 1 800 000,00 руб. завершение работ по капитальному ремонту благоустройства

территории МУК «Центр культуры и библиотечного обслуживания» в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск на 2017, 2018-2019 гг.» (повышение уровня благоустройства муниципальных территорий общего пользования ЗАТО город Заозерск);

- 1 500 000,00 руб. установка и компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде;

- 1 200 000,00 руб. установка прибора учета потребления энергоресурсов (котельная).

3. Перераспределение бюджетных ассигнований:

- 4 135 047,91 руб. повышение заработной платы работникам муниципальных бюджетных учреждений ЗАТО город Заозерск путем увеличения минимальных окладов на 4% с 01.01.2018 в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 14.11.2017 № 547-ПП; доплата до МРОТ;

- 500 000,00 руб. организация и проведение официальных городских культурно-массовых мероприятий в соответствии с единым календарным планом;

- 100 000,00 руб. организация дополнительного образования (настройка музыкальных инструментов);

- 122 533,00 руб. техническая безопасность образовательных организаций и учреждений культуры (замена линолеума в кабинетах химии ООШ № 288 по предписанию);

- 175 000,00 руб. развитие творческого потенциала и организация досуга населения (изготовление книг к юбилею города), проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий приуроченных к Дню города;

- 156 647,00 руб. организация отдыха и оздоровления обучающихся в лагерях дневного пребывания, в оздоровительных организациях Мурманской области и за ее пределами;

- 206 573,00 руб. софинансирование бюджета на организацию отдыха детей Мурманской области в оздоровительных учреждениях с дневным пребыванием, организованных на базе муниципальных учреждений;

- 1 076 160,00 руб. создание безопасных условий для осуществления образовательного процесса в образовательных организациях (физическая охрана в общеобразовательных организациях);

- 290 634,00 руб. расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений Администрации ЗАТО город Заозерск (приобретение дыхательных аппаратов для МКУ «Аварийно-спасательная служба ЗАТО г. Заозерск»).

3. Анализ исполнения местного бюджета

Доходы местного бюджета за 1 квартал 2018 года исполнены в сумме 119 972,4 тыс. рублей или на 20,0 % к уточненному плану на год. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступление доходов местного бюджета увеличилось на 10 025,5 тыс. рублей или на 9,12 % при увеличении утвержденных назначений на 24,0%.

Расходы местного бюджета за 1 квартал 2018 года исполнены в сумме 127 812,2 тыс. рублей или на 20,3 % к уточненному плану на год. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы местного бюджета увеличились на 12 353,8 тыс. рублей или на 10,7 % при увеличении утвержденных назначений на 28,59%.

Превышение расходов над доходами за 1 квартал 2018 года составило 7 839,8 тыс. рублей.

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 01.04.2017			на 01.04.2018			Темпы роста исполненных обязательств	Темпы роста назначенных обязательств
	Назначено, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	% исполнения	Назначено, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	% исполнения		
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8	гр.9
ДОХОДЫ, всего	483 431,7	109 946,9	22,7%	599 470,9	119 972,4	20,0%	109,12%	124,00%
Собственные доходы, всего	131 533,8	29 993,2	22,8%	176 251,8	39 932,8	22,7%	133,14%	134,00%
в том числе:								
налоговые доходы	112 958,8	26 644,9	23,6%	147 934,4	27 977,6	18,9%	105,00%	130,96%
в т.ч. налог на доходы физических лиц	98 992,9	23 694,8	23,9%	134 405,0	26 007,9	19,4%	109,76%	135,77%
неналоговые доходы	18 575,0	3 348,3	18,0%	28 317,4	11 955,2	42,2%	357,05%	152,45%
Безвозмездные поступления	351 897,9	79 953,7	22,7%	423 219,1	80 039,6	18,9%	100,11%	120,27%
РАСХОДЫ, всего	490 242,0	115 458,4	23,6%	630 381,2	127 812,2	20,3%	110,70%	128,59%
в том числе								
Общегосударственные вопросы	79 752,4	14 558,7	18,3%	85 675,4	16 546,6	19,3%	113,65%	107,43%
Национальная оборона	584,7	134,8	23,1%	634,5	126,9	20,0%	94,14%	108,52%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 582,1	3 961,5	23,9%	22 539,8	3 865,7	17,2%	97,58%	135,93%
Национальная экономика	6 740,3	11,9	0,2%	4 717,6	0,0	0,0%	0,00%	69,99%
Жилищно-коммунальное хозяйство	81 642,0	21 894,6	26,8%	140 260,7	23 415,6	16,7%	106,95%	171,80%
Охрана окружающей среды	1 570,0	0,0	0,0%	1 319,7	0,0	0,0%	0,00%	84,06%
Образование	261 511,4	63 871,9	24,4%	321 917,8	72 535,1	22,5%	113,56%	123,10%
Культура и кинематография	26 410,7	6 959,3	26,4%	37 618,9	7 757,0	20,6%	111,46%	142,44%
Социальная политика	11 587,5	3 022,7	26,1%	10 968,7	2 624,9	23,9%	86,84%	94,66%
Физическая культура и спорт	860,9	227,0	26,4%	1 205,4	240,4	19,9%	105,90%	140,02%
Средства массовой информации	3 000,0	816,0	27,2%	3 500,0	700,0	20,0%	85,78%	116,67%
Обслуживание государственного и муниципального долга	22,7	0		22,7	0	0	0	

4. Анализ исполнения местного бюджета в разрезе муниципальных программ

Местный бюджет на 2018 год сформирован в программной структуре расходов на основе 16 муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области.

Данные о расходах местного бюджета за 1 квартал 2018 года в разрезе муниципальных программ представлены в следующей таблице.

Таблица 3 (руб.)

Наименование муниципальной программы	Ц.ст.	Уточненная роспись/план	Касс. расход	Остаток росписи/плана	Исполнение росписи/плана
Муниципальная программа 1 "Образование ЗАТО города Заозерска. Основные направления деятельности"	0100000000	374 270 026,57	83 917 476,98	288 615 805,24	22,89%
Муниципальная программа 4 "Охрана окружающей среды"	0400000000	1 319 650,00	0,00	1 319 650,00	0,00%
Муниципальная программа 5 "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	0500000000	4 061 000,00	577 985,24	3 261 000,00	19,70%
Муниципальная программа 6 "Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	0600000000	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00%
Муниципальная программа 7 "Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	0700000000	6 020 628,17	366 282,00	5 551 196,17	7,80%
Муниципальная программа 9 "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска"	0900000000	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	0,00%
Муниципальная программа 10 "Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления"	1000000000	3 500 000,00	700 000,00	2 800 000,00	20,00%
Муниципальная программа 11 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	1100000000	1 141 261,00	0,00	1 141 261,00	0,00%
Муниципальная программа 12 "Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	1200000000	64 191 016,59	13 512 713,03	49 497 717,57	22,89%
Муниципальная программа 13 "Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска"	1300000000	1 594 810,98	159 326,19	1 377 810,98	13,61%
Муниципальная программа 14 "Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	1400000000	120 519 792,34	22 511 601,10	96 891 648,13	19,61%
Муниципальная программа 15 "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	1500000000	19 787 699,40	3 665 924,04	15 093 209,40	23,72%
Муниципальная программа 16 "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	1600000000	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00%
Муниципальная программа 17 Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2020 годы"	1700000000	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00%
Муниципальная программа 18 "Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области"	1800000000	12 617 461,00	0,00	12 617 461,00	0,00%
ВСЕГО РАСХОДОВ:		614 403 346,05	125 411 308,58	483 546 759,49	20,41%

В нарушение п.4 ст.48 Положения о бюджетном процессе, согласно которому аналитические данные о ходе выполнения муниципальных программ и ведомственных целевых программ за отчетный период представляются с указанием причин невыполнения (низкого выполнения) запланированных показателей, не указаны причины невыполнения (низкого выполнения) запланированных показателей (табл.4).

Таблица 4 (руб.)

Наименование мероприятия муниципальной программы	Ц.ст.(первые две цифры - номер муниципал. программы)	Уточненная роспись/план	Касс. Расход	Остаток росписи/плана	Исполнение росписи/плана
Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	0110220200	2 417 863,60	0,00	2 417 863,60	0,00%
Реализация мероприятий по развитию системы выявления и поддержки талантливых детей	0110829990	121 500,00	0,00	121 500,00	0,00%
Субвенция на организацию представления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	0111375210	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00%
Субвенция на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшихся без попечения родителей	0111375250	104 700,00	0,00	104 700,00	0,00%
Развитие творческого потенциала и организация досуга населения	0140320310	508 700,00	5 400,00	503 300,00	1,06%
Стимулирование и поощрение населения ЗАТО город Заозерск	0140429990	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00%
Развитие молодежной политики	0140520320	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00%
Сохранение фондов библиотек	01406L5190	535,20	0,00	535,20	0,00%
Поддержка отрасли культуры	01406R5190	5 352,12	0,00	5 352,12	0,00%
Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск	0150120200	31 850,00	0,00	31 850,00	0,00%
Проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий	0150320200	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00%
Субсидия на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию экологического ущерба	0400270810	629 650,00	0,00	629 650,00	0,00%
Софинансирование мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба (рекультивация свалки)	04004S0810	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00%
Расходы бюджета на установку и компенсацию расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	0500120500	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00%
Установка, поверка и замена общедомовых приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	0500320510	461 000,00	0,00	461 000,00	0,00%
Прочие направления расходов муниципальной программы	0500529990	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00%
Мероприятия, связанные с организацией и проведением мероприятий среди предпринимателей	0600120600	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00%
Основное мероприятие 1 Ремонт межпанельных швов	0900100000	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00%
Основное мероприятие 2 Выборочный капитальный ремонт лифтового оборудования	0900200000	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00%
Основное мероприятие 3 Выборочный капитальный ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде	0900300000	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00%
Основное мероприятие 4 Капитальный ремонт жилищного фонда	0900400000	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00%
Муниципальная программа 11 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	1100000000	1 141 261,00	0,00	1 141 261,00	0,00%

Основное мероприятие 1 Формирование к 2020 году условий для беспрепятственного доступа к объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности и инвалидов и других маломобильных групп населения	1310100000	978 121,30	0,00	978 121,30	0,00%
Софинансирование местного бюджета на реализацию мероприятий государственной программы РФ "Доступная среда" на 2011-2020 годы	13101L0270	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00%
Реализация мероприятий государственной программы РФ "Доступная среда" на 2011-2020 годы	13101R0270	878 121,30	0,00	878 121,30	0,00%
Повышение уровня благоустройства на территории ЗАТО(Услуги по обслуживанию и содержанию объектов казны)	1400121210	10 096 000,00	0,00	10 096 000,00	0,00%
Расходы на развитие транспортной инфраструктуры в рамках благоустройства ЗАТО город Заозерск	1400121411	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00%
Повышение уровня благоустроенности , мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства	1400121460	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00%
Прочие направления расходов муниципальной программы	1400129990	9 964 000,00	362 922,73	9 601 077,27	3,64%
Субсидия на обеспечение бесперебойного функционирования и повышения энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО город Заозерск	1400170750	9 409 000,00	0,00	9 409 000,00	0,00%
Софинансирование местного бюджета на обеспечение бесперебойного функционирования и повышения энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения	14001S0750	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00%
Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства	1400421460	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00%
Субсидия на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в Мурманской области	1400570850	6 680 819,84	0,00	6 680 819,84	0,00%
Расходы местного бюджета на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в Мурманской области	14005S0850	8 955 621,76	0,00	8 955 621,76	0,00%
Муниципальная программа 16 "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	1600000000	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00%
Мероприятия, связанные с внедрением и развитием аппаратно - программного комплекса "Безопасный город"	1600221600	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00%
Муниципальная программа 17 Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2020 годы"	1700000000	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00%
Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма и другие расходы	1700129990	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00%
Повышение уровня благоустройства дворовых территорий ЗАТО город Заозерск	1800125550	2 039 428,27	0,00	2 039 428,27	0,00%
Софинансирование расходов на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды	18001L5550	160 571,73	0,00	160 571,73	0,00%

Субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	18001R5550	3 050 932,67	0,00	3 050 932,67	0,00%
Повышение уровня, благоустройства муниципальных территорий общего пользования ЗАТО город Заозерск	1800225550	5 760 772,73	0,00	5 760 772,73	0,00%
Софинансирование расходов на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды	18002L5550	80 288,27	0,00	80 288,27	0,00%
Субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	18002R5550	1 525 467,33	0,00	1 525 467,33	0,00%
ВСЕГО РАСХОДОВ:		78 546 057,12	368 322,73	78 177 734,39	

5. Анализ исполнения местного бюджета в разрезе получателей бюджетных средств

Главными распорядителями бюджетных средств местного бюджета являются:

1. Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области;
2. Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск;
3. Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области;
4. Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области.

Согласно утвержденному постановлению Администрации ЗАТО город Заозерск от 19 июня 2017 г. N 358 перечень муниципальных учреждений, подведомственных Администрации ЗАТО город Заозерск и Управлению образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск следующий:

1. Управление экономического развития, жилищно-коммунального хозяйства и муниципального имущества администрации ЗАТО город Заозерск;
2. Муниципальное казенное учреждение "Аварийно-спасательная служба ЗАТО г. Заозерск";
3. Муниципальное казенное учреждение "Служба заказчика";
4. Муниципальное казенное учреждение "Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг ЗАТО город Заозерск";
5. Муниципальное казенное учреждение "Управление городским хозяйством";
6. Муниципальное учреждение "Заозерский комитет по телерадиовещанию и печати".
7. Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад комбинированного вида N 2 "Радуга";
8. Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад общеразвивающего вида N 3 "Солнышко";
9. Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад комбинированного вида N 4 "Сказка";
10. Муниципальное общеобразовательное учреждение "Основная общеобразовательная школа N 288 с углубленным изучением отдельных предметов имени Героя Советского Союза Л.Г. Осипенко";
11. Муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя общеобразовательная школа N 289 с углубленным изучением отдельных предметов";
12. Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования детей "Детско-юношеская спортивная школа";
13. Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования "Центр дополнительного образования детей";
14. Муниципальное учреждение дополнительного образования детей Детская музыкальная

школа г. Заозерска;

15. Муниципальное казенное учреждение "Центр ресурсного и бухгалтерского обслуживания";

16. Муниципальное учреждение культуры ЗАТО город Заозерск "Центр культуры и библиотечного обслуживания".

Анализ исполнения бюджета в части расхода бюджетных средств в разрезе главных распорядителей и подведомственных им учреждений по представленным отчетам об исполнении бюджета представлен в таблицах 5.1. и 5.2.

Таблица 5.1.

Анализ доходов

Главные распорядители бюджетных средств (ГРБС) / получатели бюджетных средств (ПБС)	на 01.04.2017			на 01.04.2018		
	Утверждено, руб.	Исполнено, руб.	% исполнения	Утверждено, руб.	Исполнено, руб.	% исполнения
гр. 1	гр. 2	гр. 3	гр. 4	гр. 5	гр. 6	гр. 7
Администрация ЗАТО город Заозерск	483 327 034	109 798 492	22,7%	599 060 087	119 805 785	20,0%
Администрация ЗАТО город Заозерск	466 773 034	106 718 094	22,9%	572 530 811	108 507 848	19,0%
УЭР,ЖКХиМИ	13 720 000	1 948 100	14,2%	11 396 340	3 631 635	31,9%
МКУ "АСС"	132 000	56 237	42,6%	138 000	95 461	69,2%
МКУ "СЗ"	2 702 000	1 076 062	39,8%	3 694 936	3 694 936	100,0%
МКУ "МФЦ"	-	-	-	-	13 231	
МКУ "УГХ"				11 300 000	3 862 674	34,2%
Совет депутатов ЗАТО город Заозерск	-	-		-	-	-
Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск	-	-		-	-	-
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	-	97 428		-	41 808	
Муниципальное казенное учреждение "Центр ресурсного и бухгалтерского обслуживания"						
МУ "Централизованная бухгалтерия"	14 653 234	4 145 189	28,3%	-	-	-
МУ "Центр ресурсного обеспечения"	9 813 740	1 977 240	20,1%	-	-	-
МОУ СОШ №288 (субсидия на выполнение задания)	42 577 984	10 656 695	25,0%	51 022 752	13 156 624	25,8%
МОУ СОШ №288 (собственные доходы)	3 976 334	749 644	18,9%	3 255 110	946 064	29,1%
МОУ СОШ №289 (субсидия на выполнение задания)	57 061 282	13 445 152	23,6%	72 987 303	16 685 522	22,9%
МОУ СОШ №289 (собственные доходы)	7 849 748	1 650 107	21,0%	6 267 608	1 614 290	25,8%
МДОУ №2 "Радуга" (субсидия на выполнение задания)	44 251 008	11 020 817	24,9%	56 313 103	12 246 400	21,7%
МДОУ №2 "Радуга" (собственные доходы)	6 695 539	1 912 568	28,6%	7 050 409	1 503 988	21,3%
МДОУ №3 "Солнышко" (субсидия на выполнение задания)	15 516 144	3 861 926	24,9%			
МДОУ №3 "Солнышко" (собственные доходы)	2 516 238	513 285	20,4%			

МДОУ №4 "Сказка" (субсидия на выполнение задания)	35 638 994	9 092 558	25,5%	63 696 923	13 568 000	21,3%
МДОУ №4 "Сказка" (собственные доходы)	3 832 161	1 561 566	40,7%	8 146 239	2 131 001	26,2%
ДЮСШ (субсидия на выполнение задания)	12 435 619	2 961 219	23,8%	14 062 760	3 679 621	26,2%
ДЮСШ (собственные доходы)	277 840	73 995	26,6%	850 000	214 500	25,2%
ЦДОД (субсидия на выполнение задания)	15 775 076	3 818 614	24,2%	18 761 806	4 447 885	23,7%
ЦДОД (собственные доходы)	447 982	68 828	15,4%	800 000	214 295	26,8%
МЦГБ (субсидия на выполнение задания)	4 131 394	1 760 876	42,6%			
МЦГБ (собственные доходы)	0	1 999				
ГДК (субсидия на выполнение задания)	22 667 526	5 425 474	23,9%			
ГДК (собственные доходы)	1 650 000	732 211	44,4%			
ЦКБО (субсидия на выполнение задания)				36 338 098	8 041 954	22,1%
ЦКБО (собственные доходы)				3 022 830	648 380	21,4%
ДМШ (субсидия на выполнение задания)	12 985 036	2 819 346	21,7%	15 465 510	3 866 121	25,0%
ДМШ (собственные доходы)	1 091 920	200 975	18,4%	1 655 288	376 231	22,7%

Таблица 5.2.

Анализ расходов

Главные распорядители бюджетных средств (ГРБС) / получатели бюджетных средств (ПБС)	на 01.04.2017			на 01.04.2018		
	Утверждено, руб.	Исполнено, руб.	% исполнения	Утверждено, руб.	Исполнено, руб.	% исполнения
гр. 1	гр. 2	гр. 3	гр. 4	гр. 5	гр. 6	гр. 7
Администрация ЗАТО город Заозерск	177 068 120	39 934 558	22,6%	246 488 586	41 839 985	17,0%
Администрация ЗАТО город Заозерск	52 248 679	9 842 740	18,8%	60 456 173	8 903 759	14,7%
УЭР,ЖКХиМИ	16 148 082	2 380 329	14,7%	19 196 354	3 024 421	15,8%
МКУ "АСС"	14 792 861	3 774 513	25,5%	16 336 065	3 662 007	22,4%
МКУ "СЗ"	68 159 157	18 800 284	27,6%	3 676 623	85 108	2,3%
МКУ "МФЦ"	25 719 341	5 136 692	20,0%	25 569 670	5 622 280	22,0%
МКУ "УГХ"				121 253 700	20 542 410	16,9%
Совет депутатов ЗАТО город Заозерск	11 817 377	1 569 921	13,3%	10 253 230	1 500 665	14,6%
Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск	-	-		2 947 423	600 375	20,4%
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	301 379 188	73 860 304	24,5%	370 691 944	83 871 198	22,6%
Муниципальное казенное учреждение "Центр ресурсного и бухгалтерского обслуживания"				26 215 132	4 774 981	
МУ "Централизованная бухгалтерия"	14 697 022	3 373 499	23,0%		-	-
МУ "Центр ресурсного обеспечения"	9 813 774	1 479 540	15,1%		-	-
МОУ СОШ №288 (субсидия на выполнение задания)	43 516 381	9 297 949	21,4%	51 512 987	8 699 637	16,9%
МОУ СОШ №288 (собственные доходы)	4 006 966	759 107	18,9%	3 260 594	923 391	28,3%

МОУ СОШ №289 (субсидия на выполнение задания)	57 936 090	11 103 160	19,2%	74 174 759	12 365 942	16,7%
МОУ СОШ №289(собственные доходы)	7 876 689	1 551 056	19,7%	6 287 096	1 612 786	25,7%
МДОУ №2 "Радуга" (субсидия на выполнение задания)	44 263 796	8 849 869	20,0%	56 388 762	10 076 136	17,9%
МДОУ №2 "Радуга" (собственные доходы)	7 491 117	2 038 016	27,2%	8 047 614	1 781 085	22,1%
МДОУ №3 "Солнышко" (субсидия на выполнение задания)	15 519 864	3 119 359	20,1%			
МДОУ №3 "Солнышко" (собственные доходы)	3 011 849	565 302	18,8%			
МДОУ №4 "Сказка" (субсидия на выполнение задания)	36 213 296	7 689 580	21,2%	63 953 064	10 922 045	17,1%
МДОУ №4 "Сказка" (собственные доходы)	4 934 888	1 627 221	33,0%	9 664 282	2 156 562	22,3%
ДЮСШ (субсидия на выполнение задания)	12 687 271	2 394 855	18,9%	14 247 483	2 155 642	15,1%
ДЮСШ (собственные доходы)	277 840	73 995	26,6%	850 000	172 263	20,3%
ЦДОД (субсидия на выполнение задания)	16 136 372	3 469 912	21,5%	18 959 671	3 332 182	17,6%
ЦДОД (собственные доходы)	447 994	54 350	12,1%	800 000	164 462	20,6%
МЦГБ (субсидия на выполнение задания)	4 176 171	1 501 726	36,0%			
МЦГБ (собственные доходы)	14	0				
ГДК (субсидия на выполнение задания)	24 040 348	6 132 213	25,5%			
ГДК (собственные доходы)	1 652 286	626 405	37,9%			
ЦКБО (субсидия на выполнение задания)				36 450 449	5 585 691	15,3%
ЦКБО (собственные доходы)				3 022 976	551 147	18,2%
ДМШ (субсидия на выполнение задания)	13 117 002	2 327 470	17,7%	15 487 108	2 466 198	15,9%
ДМШ (собственные доходы)	1 091 920	127 668	11,7%	1 655 288	190 165	11,5%

6. Выводы

1. Доходы местного бюджета за 1 квартал 2018 года исполнены в сумме 119 972,4 тыс. рублей или на 20,0 % к уточненному плану на год. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступление доходов местного бюджета увеличилось на 10 025,5 тыс. рублей или на 9,12 % при увеличении утвержденных назначений на 24,0%.

Расходы местного бюджета за 1 квартал 2018 года исполнены в сумме 127 812,2 тыс. рублей или на 20,3 % к уточненному плану на год. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы местного бюджета увеличились на 12 353,8 тыс. рублей или на 10,7 % при увеличении утвержденных назначений на 28,59%.

Превышение расходов над доходами за 1 квартал 2018 года составило 7 839,8 тыс. рублей.

2. В нарушение п.7 ст. 48 Положения о бюджетном процессе отчет об исполнении бюджета и прилагаемые к нему документы не заверены подписями должностных лиц, кроме Сводной бюджетной росписи;

3. В нарушение п.4 ст.48 Положения о бюджетном процессе, согласно которому аналитические данные о ходе выполнения муниципальных программ и ведомственных целевых программ за отчетный период представляются с указанием причин невыполнения (низкого выполнения) запланированных показателей, не указаны причины невыполнения (низкого выполнения) запланированных показателей.

7. Рекомендации

1. Рекомендовать Главе администрации:

- а) принять меры по недопущению выявленных в представленном отчете об исполнении бюджета за 1 квартал недостатков и упущений в дальнейшем представлении отчетов об исполнении бюджета;
- б) провести работу над повышением качества бюджетного планирования с целью недопущения существенных уточнений в течение года;
- в) повысить эффективность исполнения бюджета.

2. С целью получения представления о причинах невыполнения (низкого выполнения) запланированных показателей, при рассмотрении отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2018, заслушать доклады руководителей МКУ «Служба заказчика», «Управление городским хозяйством», МОУДОД «ДЮСШ» о причинах исполнения бюджета на 2,3%, 16,9% и 15,1% соответственно (или доклад Главы администрации).

Председатель



Н.В. Тонтокова