



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-
ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ГОРОД ЗАОЗЕРСК
МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ
(Контрольно-счетная комиссия
ЗАО г. Заозерск)**

Школьный переулок, д. 1, г. Заозерск,
Мурманская область, Россия, 184310
ОКПО15701932, ОГРН1175190004703
ИНН/КПП 5115000310/511501001

от 18.08.2020 № 02-18/126

**Главе ЗАО город Заозерск
Мазитову И.А.**

переулок Школьный, дом 1 г. Заозерск,
Мурманская область, 184310

О направлении Заключения

Уважаемый Ильяс Аюпович!

Контрольно-счетная комиссия ЗАО г. Заозерск направляет в Ваш адрес Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия об исполнении бюджета ЗАО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 июля 2020 года.

Приложение: Заключение от 17.08.2020 № 5 на 20 л. в 1 экз.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии ЗАО г. Заозерск

Ю.Н. Шарова



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

(Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г. Заозерск)

184310, г. Заозерск, Мурманской обл., пер. Школьный д. 1
ИНН 5115000310, КПП 511501001, ОГРН 117519004703, ОКПО 15701932

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 5

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия об исполнении
бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области
по состоянию на 01 июля 2020 года**

17 августа 2020 года

город Заозерск

Заключение на Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 июля 2020 года подготовлено Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г. Заозерск в соответствии с требованиями статей 157, 264.1, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 47 «Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области», утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 26.05.2020 № 16-3996 (далее – Положение о бюджетном процессе), на основании пункта 2.7 Плана работы Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г. Заозерск на 2020 год.

Бюджетная отчетность по состоянию на 01 июля 2020 года предоставлена на бумажных носителях в прошнурованном, пронумерованном виде, в сроки, установленные Положением о бюджетном процессе, в следующем составе:

- отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 июля 2020 года (ф.0503117);
- информация об исполнении доходной части бюджета по состоянию на 01 июля 2020 года;
- отчет об исполнении бюджета по ведомственной и функциональной структуре расходов по состоянию на 01 июля 2020 года;
- пояснительная записка к Отчету об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01 июля 2020 года;
- информация об использовании средств по объектам капитального строительства в разрезе каждого объекта, финансируемого из бюджета за период с 01 января 2020 года по 30 июня 2020 года;
- аналитическая информация об использовании средств Резервного фонда по состоянию на 01 июля 2020 года;

- информация об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01 июля 2020 года.

По запросу Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г.Заозерск к Отчету об исполнении бюджета представлены сводная бюджетная роспись по расходам, информация о внесении изменений в сводную бюджетную роспись за второй квартал 2020 года.

Для подготовки Заключения использована информация о ходе реализации муниципальных программ за второй квартал 2020 года, размещенной на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск ([http://www.zatozaozersk.ru/administraciya-zato-goroda-zaozerska-murmanskoy-oblasti/otchety-o-realizacii-municipalnyh-programm/](http://www.zatozaozersk.ru/administraciya-zato-goroda-zaozerska/municipalnye-programmy-zato-goroda-zaozerska-murmanskoy-oblasti/otchety-o-realizacii-municipalnyh-programm/)).

1. Общие итоги исполнения местного бюджета ЗАТО город Заозерск

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год утверждены решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение о бюджете).

В течение первого полугодия 2020 года в решение о бюджете один раз вносились изменения. Динамика изменения основных параметров бюджета в течение первого полугодия 2020 года приведена в Таблице 1.

Таблица 1, тыс.руб.

Решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск	Показатели бюджета		
	доходы	расходы	Дефицит бюджета
Первоначальный бюджет			
№ 08-3929 от 05.12.2019	664 378,32	683 856,26	19 477,94
Изменения			
№ 14-3990 от 21.04.2020	710 586,89	730 771,57	20 184,67
Изменения (+,-)	+46 208,57	+46 915,31	+706,73

Уточненный объем доходов утвержден в сумме 710 586,89 тыс.руб., что больше первоначальных бюджетных назначений на 46 208,57 тыс.руб.

Уточненный объем расходов утвержден в сумме 730 771,57 тыс.руб., что больше первоначальных бюджетных назначений на 46 915,31 тыс.руб.

Дефицит исполнения бюджета утвержден в сумме 20 184,67 тыс.руб.

Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 июля 2020 года утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 24.07.2020 № 497.

Указанным постановлением данные по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета не утверждены.

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 01 июля 2020 года (форма ОКУД 0503117) утвержденные бюджетные назначения по расходам не соответствуют плановым показателям, утвержденным решением о бюджете от 05.12.2019 № 08-3929 (в редакции от 21.04.2020 № 14-3990).

Таблица 2, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Утверждено решением о бюджете от 21.04.2020 № 14-3990	По данным Отчета об исполнении бюджета на 01.07.2020 (ф. 0503117)	Отклонения (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
Доходы	710 586,89	710 586,89	0,00
Расходы	730 771,57	751 077,32	+20 305,75
Дефицит	20 184, 67	20 184,67	0,00

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 11 решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в сводную бюджетную роспись по расходам внесены изменения по решению руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете.

Согласно Уведомлениям по расчетам между бюджетами (форма по ОКУД 0504817) в сводную бюджетную внесены изменения на сумму 20 305,75 тыс.руб., а именно:

- 166,70 тыс.руб. - субсидия из областного бюджета местным бюджетам на реализацию проектов по поддержке местных инициатив (уведомление Министерства градостроительства и благоустройства Мурманской области от 17.04.2020 № 52);

- 281,85 тыс.руб. - иные межбюджетные трансферты из областного бюджета муниципальным бюджетам для организации проведения дезинфекции помещений общего пользования в многоквартирных домах (уведомление Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области от 15.05.2020 № 79);

- 3 705,10 тыс.руб. - иные межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение дополнительных мер поддержки в условиях негативного влияния на экономику распространения коронавирусной инфекции (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) (уведомление Министерства труда и социального развития Мурманской области от 19.05.2020 №8);

- 9 126,73 тыс.руб. - субсидия бюджетам муниципальных образований на подготовку к отопительному периоду (уведомление Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области от 07.05.2020 № 47);

- 7 025,37 тыс.руб. – поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (уведомление Министерства финансов Мурманской области от 07.05.2020 № 57).

Так же вносились изменения в сводную бюджетную роспись на основании письменных обращений главных распорядителей бюджетных средств. Данные изменения не затрагивают итог расходов в целом по бюджету и вызваны уточнением отдельных статей и направлений расходов в ходе исполнения бюджета.

Исполнение основных параметров бюджета ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01 июля 2020 года в сравнении с аналогичными показателями предыдущего года представлено в Таблице 3.

Таблица 3, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Отчет на 01.07.2019 (ф.0503117)			Отчет на 01.07.2020 (ф.0503117)			Темп роста (+), сокращения(-) к 2019 году, %
	Утверждено бюджетных назначений, согласно Отчета (ф.0503117)	Исполнено		Утверждено бюджетных назначений, согласно Отчета (ф.0503117)	Исполнено		
		сумма	%		сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	613 795,54	303 876,32	49,5	710 586,88	325 153,69	45,8	+7,0
Расходы	627 156,92	310 340,79	49,5	751 077,32	326 844,41	43,5	+5,0
Результат исполнения бюджета (+,-)	-13 361,38	-6 464,47	x	-20184,67	-1,690,72	x	x

Исполнение основных параметров местного бюджета за первое полугодие 2020 года составило:

- по доходам в сумме 325 153,69 тыс.руб. или 45,8% от утвержденных годовых назначений;

- по расходам в сумме 326 844,41 тыс.руб. или 43,5% от утвержденных годовых назначений.

Результат исполнения местного бюджета за первое полугодие 2020 года – дефицит в размере 1690,72 тыс.руб.

Сравнительный анализ исполнения основных параметров бюджета за первое полугодие 2020 года к аналогичному периоду 2019 года свидетельствует об:

- увеличении поступления доходов на 7%;

- увеличении расходов на 5%.

2. Исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по доходам

Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01 июля 2020 года бюджет ЗАТО город Заозерск Мурманской области выполнен по доходам на 325 153,69 тыс. руб., что составило 45,8 % от утвержденных годовых назначений.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск за первое полугодие 2020 года обеспечено:

- на 38,4 % поступлением налоговых доходов, которые составили 65 838,32 тыс.руб;

- на 35,4 % поступлением неналоговых доходов, которые составили 12 815,79 тыс.руб;

- на 49 % безвозмездными поступлениями, которые составили 246 499,58 тыс.руб.

Исполнение укрупненных показателей доходной части бюджета за первое полугодие 2020 года, а также сравнительный анализ исполнения бюджета к аналогичному периоду 2019 года представлено в Таблице 4.

Таблица 4, тыс.руб.

Наименование показателя	на 01.07.2019			на 01.07.2020			Темп роста(+), снижения доходов (-) к 2019 году, %
	План	Исполнено	%	План	Исполнено	%	
Доходы всего, в том числе	613 795,54	303 876,32	49,5	710 586,88	325 153,69	45,8	+7,0
Налоговые доходы	158 566,81	69 875,10	44,1	171 489,80	65 838,32	38,4	-5,8
Неналоговые доходы	21 261,15	13 460,41	63,3	36 234,90	12 815,79	35,4	-4,8
Безвозмездные поступления	433 967,58	220 540,81	50,8	502 862,18	246 499,58	49,0	+11,8

Исполнение бюджета по доходам в целом выше аналогичного периода 2019 года на 7%. По отношению к аналогичному периоду 2019 года имеет место снижение поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также рост безвозмездных поступлений.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск за первое полугодие 2020 года представлено в Таблице 5.

Таблица 5, тыс.руб.

Наименование показателей	Утверждено бюджетными назначениями, согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Фактическое поступление	Процент исполнения, %
1. Налоговые доходы в т. ч.	171 489,80	65 838,32	38,4

Налог на доходы физических лиц	163 246,65	62 008,34	38,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 045,59	1 832,75	45,3
Налог на совокупный доход	3 861,56	1 322,75	34,2
Налог на имущество физических лиц	11,00	14,44	131,3
Земельный налог	117,00	3,83	3,4
Государственная пошлина	208,00	656,21	315,5
2. Неналоговые доходы в т. ч.	36 234,90	12 815,79	35,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31 775,66	12 051,20	37,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 644,24	36,08	1,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	648,00	186,23	28,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	300,00	104,81	34,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	867,00	437,90	50,5
Прочие неналоговые доходы	0,00	-0,43	x
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	502 862,18	246 499,58	49,0
Дотации бюджетам муниципальных образований	224 192,21	112 097,10	50,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	87 170,36	10 846,13	12,4
Субвенции бюджетам муниципальных образований	191 499,61	123 830,46	64,7
Иные межбюджетные трансферты		5 037,05	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	x	-5 311,16	x
ИТОГО	710 586,88	325 153,69	45,8

Согласно Отчету об исполнении местного бюджета по состоянию на 01 июля 2020 года полученные налоговые доходы составили 65 838,32 тыс.руб. или 38,4% от утвержденных годовых назначений.

Основную долю в объеме доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 62 008,34 тыс.руб. или 38,0% от утвержденных годовых назначений.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за первое полугодие 2020 года составили в сумме 1 832,75 тыс.руб. или 45,3% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 1 322,75 тыс.руб. или 34,2% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение доходов по государственной пошлине составляет 656,21 тыс.руб. или 315,5% от утвержденных годовых назначений.

Согласно Отчету об исполнении местного бюджета полученные неналоговые доходы составили 12 815,79 тыс.руб. или 35,4% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составило 12 051,20 тыс.руб. или 37,9% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 36,08 тыс.руб. или 1,4% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 186,23 тыс.руб. или 28,7% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 104,81 тыс.руб. или 34,9% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 437,90 тыс.руб. или 50,5% от утвержденных годовых назначений.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за первое полугодие 2020 года согласно Отчету об исполнении местного бюджета составили 246 499,58 тыс. руб. или 49,0 % годового плана, из них:

- дотации бюджетам муниципальных образований – 112 097,10 тыс. руб.;
- субсидии бюджетам муниципальных образований – 10 846,13 тыс. руб.;
- субвенции бюджетам муниципальных образований – 123 830,46 тыс. руб.;
- иные межбюджетные трансферты – 5 037,05 тыс.руб.

Произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 5 311,16 тыс.руб.

3. Исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по расходам

По состоянию на 01 июля 2020 года, бюджет ЗАТО город Заозерск Мурманской области выполнен по расходам на 326 844,41 тыс.руб., что составило 43,5 % к утвержденным бюджетным назначениям.

Показатели исполнения расходной части местного бюджета в соответствии с разделами классификации расходов бюджетов Российской Федерации, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также сравнительный анализ исполнения к аналогичному периоду 2019 года, представлены в Таблице 6.

Таблица 6, тыс.руб.

Раздел	Наименование	на 01.07.2019			на 01.07.2020			Темп роста (+), снижения (-) к 2019 году, %
		Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Исполнено	%	Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Исполнено	%	
	ВСЕГО РАСХОДОВ	627 156,92	310 340,79	49,5	751 077,32	326 844,41	43,5	+5,0
01	Общегосударственные вопросы	77 979,60	36 500,00	46,8	90 938,95	38 051,51	41,8	+4,1
02	Национальная оборона	803,30	362,47	45,1	458,10	220,61	48,2	-64,3
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20 600,30	10 052,74	48,8	25 111,12	11 336,69	45,1	+11,3
04	Национальная экономика	6 518,71	0,00	0,0	52 689,04	12 076,61	22,9	+100,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	130 870,83	49 043,72	37,5	138 467,62	41 673,54	30,1	-17,7
06	Охрана окружающей среды	1 429,86	70,86	5,0	1 325,00	0,00	0,0	-100,0
07	Образование	337 662,96	188 120,64	55,7	377 000,93	197 075,82	52,3	+4,5
08	Культура, кинематография	30 644,13	17 320,52	56,5	39 275,17	16 923,75	43,1	-2,3
10	Социальная политика	11 986,95	5 704,64	47,6	15 901,50	6 526,12	41,0	+12,6
11	Физическая культура и спорт	4 946,28	815,20	16,5	5 875,36	1 415,76	24,1	+42,4
12	Средства массовой информации	3700,00	2350,00	63,5	3 814,18	1 544,00	40,5	-52,2
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	14,00	14,00	100	220,35	0,00	0,0	-100,0

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 июля 2020 года составляет 43,5% от утвержденных годовых назначений.

Наибольший процент исполнения бюджетных ассигнований сложился по разделу 07 «Образование» - 52,3%.

Самый низкий процент исполнения бюджетных ассигнований за первое полугодие 2020 года сложился: по разделу 04 «Национальная экономика» - 22,9%, по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 24,1%; по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 30,1%.

По разделу 06 «Охрана окружающей среды» и разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» бюджетные назначения в первом полугодии 2020 года не исполнены.

По отношению к аналогичному периоду 2019 года, в первом полугодии 2020 года объем расходов бюджета в целом увеличился на 16 489,62 тыс.руб. или на 5%. Значительное увеличение объемов расходов наблюдается по таким разделам, как 04 «Национальная экономика» (+12 076,61 тыс.руб.), 07 «Образование» (+8 955,18 тыс.руб.), 01 «Общегосударственные расходы» (+1 551,51 тыс.руб.).

Показатели исполнения расходной части местного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации за первый квартал 2020 года представлены в Таблице 7.

Таблица 7, тыс.руб.

Наименование	ведомство	раздел	Утверждено РСД от 21.04.2020 № 14-3990	Утвержденные назначения согласно Отчета об исполнении бюджета на 01.07.2020	Отклонение от РСД	Исполнено на 01.07.2020	% исполнения
Администрация ЗАТО город Заозерск	503		264 986,79	277 482,74	12 495,95	88 985,95	32,1
Общегосударственные вопросы	503	0100	57 904,63	48 660,57	-9 244,06	22 898,28	47,1
Национальная оборона	503	0200	458,10	458,10	0,00	220,60	48,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	503	0300	26 096,12	25 096,12	-1 000,00	11 336,69	45,2
Национальная экономика	503	0400	45 823,25	52 678,38	6 855,13	12 076,61	22,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	503	0500	121 767,54	138 467,62	16 700,08	41 673,54	30,1
Охрана окружающей среды	503	0600	1 325,00	1 325,00	0,00	0,00	0,0
Культура, кинематография	503	0800	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,0
Социальная политика	503	1000	2 391,80	1 576,60	-815,20	780,23	49,5
Физическая культура и спорт	503	1100	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	503	1300	220,35	220,35	0,00	0,00	0,0
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики	504		445 255,30	451 018,09	5 762,79	226 866,85	50,3
Общегосударственные вопросы	504	0100	4 933,86	19 707,56	14 773,70	4 161,63	21,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	504	0300	15,00	15,00	0,00	0,00	0,0
Национальная экономика	504	0400		5,00	5,00	0,00	0,0
Образование	504	0700	384 652,56	377 000,93	-7 651,63	197 075,82	52,3
Культура, кинематография	504	0800	35 454,64	33 275,17	-2 179,47	16 923,75	50,9
Социальная политика	504	1000	13 509,70	14 324,89	815,20	5 745,89	40,1
Физическая культура и спорт	504	1100	2 875,36	2 875,36	0,00	1 415,76	49,2

Средства массовой информации	504	1200	3 814,18	3 814,18	0,00	1 544,00	40,5
Совет депутатов ЗАТО город Заозерск	506		9 696,62	9 696,62	0,00	4 725,56	48,7
Общегосударственные вопросы	506	0100	9 696,62	9 696,62	0,00	4 725,56	48,7
Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск	512		2 522,21	2 522,21	0,00	1 032,88	41,0
Общегосударственные вопросы	512	0100	2 522,21	2 522,21	0,00	1 032,88	41,0
Управление экономики и финансов	520		8 310,65	10 357,66	2 047,01	5 233,15	50,5
Общегосударственные вопросы	520	0100	8 300,00	10 352,00	2 052,00	5 233,15	50,6
Национальная экономика	520	0400	10,65	5,66	-4,99	0,00	0,0
ИТОГО			730 771,57	751 077,32	20 305,75	326 844,41	43,5

Наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и выделен Управлению образования, культуры, спорта и молодежной политики – 451 018,09 тыс.руб.

Процент исполнения расходной части бюджета за первое полугодие 2020 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 32,1% до 50,3%. Самый низкий уровень исполнения у Администрации ЗАТО город Заозерск -32,1%.

4. Анализ исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по расходам в разрезе муниципальных программ

Первоначально в 2020 году решением о бюджете было предусмотрено финансирование 15 муниципальных программ на общую сумму 669 253,89 тыс.руб., что составляет 97,9% от общего объема расходов бюджета.

В результате внесения изменений в решение о бюджете (решение Совета депутатов ЗАТО г.Заозерск от 21.04.2020 № 14-3990) общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 15 муниципальных программ оставил 716 748,83 тыс.руб.

Анализ исполнения расходов бюджета ЗАТО город Заозерск за первое полугодие 2020 года в рамках муниципальных программ проведен на основании Отчета о ходе реализации муниципальных программ за второй квартал 2020 года, размещенного на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск (<http://www.zatozaozersk.ru/administraciya-zato-goroda-zaozerska/municipalnye-programmy-zato-goroda-zaozerska-murmanskoy-oblasti/otchety-o-realizacii-municipalnyh-programm/>).

Исполнение программных мероприятий по состоянию на 01 июля 2020 года представлено в Таблице 8.

Таблица 8, тыс.руб.

Наименование программы, подпрограммы (мероприятия, задачи)	Утверждено РСД от 21.04.2020 № 14-3990	Плановые назначения согласно Отчета о ходе реализации муниципальных программ на 01.07.2020	Отклонения от РСД	Исполнено на 01.07.2020	Процент исполнения, %
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы», в т.ч.	449 393,27	439 562,17	-9 831,10	223 382,43	50,8
<i>Подпрограмма 1. «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»</i>	420 467,25	410 724,78	-9 742,47	216 162,22	52,6
<i>Подпрограмма 2. «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»</i>	5 839,28	5 839,28	0,00	2 621,44	44,9
<i>Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»</i>	15 967,94	15 879,31	-88,63	2 806,38	17,7
<i>Подпрограмма 4. «Развитие культуры и сохранение историко – культурных объектов в ЗАТО город Заозерск».</i>	1 243,44	1 243,44	0,00	376,63	30,3
<i>Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»</i>	5 875,36	5 875,36	0,00	1 415,76	24,1
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы, в т.ч.	1 325,00	1 325,00	0,00	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 1: Ликвидация несанкционированных свалок</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 2: Мероприятия по сбору и утилизации: - ртутьсодержащих отходов; - аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлгидридных, литий-ионных, литий-полимерных,</i>	40,00	40,00	0,00	0,00	0,0

литиевых-тионилхлоридных)					
Основное мероприятие 4: Разработка ПСД по «Рекультивации санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск»	1 285,00	1,285,00	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2018-2023 годы, в т.ч.	946,33	946,33	0,00	51,02	5,4
Основное мероприятие 1. Установка индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	895,31	895,31	0,00	0,00	0,0
Основное мероприятие 2. Компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	51,02	51,02	0,00	51,02	100,0
Основное мероприятие 3. Установка, поверка и замена общедомовых приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Основное мероприятие 4. Замена трансформаторов тока в домах муниципального жилищного фонда	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Основное мероприятие 5. Установка, поверка и замена приборов учета потребления энергоресурсов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2022 годы, в т.ч.	5,00	5,00	0,00	0,00	0,0
Задача 1. Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности совместно с представителями бизнеса, включая Дни предпринимательства...	5,00	5,00	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2022 годы,	11 130,75	10 305,24	-825,51	3 476,85	33,7

В т.ч.					
<i>Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения эффективности их обеспечения</i>	2 055,75	1 230,24	-825,51	175,30	14,2
<i>Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами</i>	9 075,00	9 075,00	0,00	3 301,55	36,4
Муниципальная программа «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2022 годы, в т.ч.	3 000,00	3 000,00	0,00	747,43	24,9
<i>Основное мероприятие 1 Ремонт межпанельных швов и балконов</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
<i>Задача 2 - Техническая оценка соответствия и выборочный капитальный ремонт лифтового оборудования</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
<i>Задача 3 - Выборочный капитальный и текущий ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде</i>	3 000,00	3 000,00	0,00	747,43	24,9
<i>Задача 4 - Капитальный и текущий ремонт жилищного фонда</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2022 годы	3 814,18	3 814,18	0,00	1 544,00	40,5
<i>Задача 1. Обнародование через муниципальное печатное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО города Заозерска</i>	3 814,18	3 814,18	0,00	1 544,00	40,5
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2022 годы	233,42	233,42	0,00	0,00	0,00
<i>Задача 1 Формирование безопасного поведения</i>	233,42	233,42	0,00	0,00	0,0

участников на дороге					
Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2022 годы, в т.ч.	56 234,62	64 641,76	8 407,14	26 113,35	40,4
<i>Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»</i>	19 265,50	18 356,96	-908,54	6 488,16	35,3
<i>Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»</i>	8 483,04	8 413,04	-70,0	4 039,76	48,0
<i>Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»</i>	19 067,83	24 939,48	5 871,65	11 001,79	44,1
<i>Подпрограмма 4 «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»</i>	9 418,25	12 932,28	3 514,03	4 583,64	35,4
Муниципальная программа «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска» на 2015-2022 годы, в т.ч.	2 247,94	2 247,94	0,00	551,23	24,5
<i>Подпрограмма 1 «Доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»</i>	1 022,84	1 022,84	0,00	0,00	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО города Заозерска Мурманской области на 2015-2020 годы»</i>	1 225,10	1 225,10	0,00	551,23	45,0
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2015-2022 годы.	139 050,71	162 379,22	23 328,51	50 495,91	31,1
<i>Задача 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск</i>	23 985,49	23 118,68	-866,81	9 969,24	43,1

Задача 2. Обеспечение пассажирских перевозок на социально-значимых внутригородских маршрутах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Задача 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	13 271,26	15 026,75	1 755,49	9 755,03	64,9
Задача 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	40 618,44	59 171,32	18 552,88	16 497,11	27,9
Задача 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	15 909,41	15 909,41	0,00	2 651,57	16,7
Задача 6. Финансовое обеспечение расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на автомобильных дорогах.	45 266,11	45 166,11	-100,0	11 622,96	25,7
Задача 7. Основное мероприятие К		3 986,95	3 986,95	0,00	0,0
Муниципальная программа «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 на 2015-2022 годы»	23 763,68	23 763,68	0,00	10 824,10	45,5
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	23 763,68	23 763,68	0,00	10 824,10	45,5
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области на 2015-2022»	1 000,00	0,00	-1 000,00	x	x
Основное мероприятие 1 Общая профилактика правонарушений и терроризма	0,00	0,00	0,00	x	x
Основное мероприятие 2 Обеспечение общественной	1 000,00	0,00	-1 000,00	x	x

<i>безопасности (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО г. Заозерск)</i>					
Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2022 годы»	15,00	15,00	0,00	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 1 Организация подготовки проектов, изготовление, приобретение буклетов, плакатов, памяток и рекомендаций для учреждений, предприятий организаций</i>	15,00	15,00	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы»	24 588,93	24 815,63	226,70	2 455,80	9,9
<i>Повышение уровня благоустройства дворовых территорий ЗАТО город Заозерск</i>	24 588,93	24 588,93	0,00	2 455,80	10,0
<i>Повышение уровня благоустройства муниципальных территорий общего пользования ЗАТО город Заозерск</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
<i>Реализация проектов местных инициатив граждан в муниципальном образовании ЗАТО город Заозерск Мурманской области (Приобретение уличной новогодней ели)</i>	0,00	226,70	226,70	0,00	0,0
ИТОГО	716 748,83	737 054,57	20 305,74	319 642,12	43,4

Исполнение бюджета за первое полугодие 2020 года в программном формате составило 319 642,12 тыс.руб. или 43,4% от утвержденных годовых назначений.

При анализе Отчета о ходе реализации муниципальных программ за второй квартал 2020 года выявлено:

1. В соответствии с пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Следующие четыре муниципальные программы не приведены в соответствие с Решением Совета депутатов ЗАТО г.Заозерск от 05.12.2019 №

08-3929 3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»:

- муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2020 годы;

- муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»;

- муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2020 годы;

- муниципальная программа «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска» на 2015-2020 годы.

2. По состоянию на 01 июля 2020 года отсутствует исполнение следующих муниципальных программ:

- «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы. Причины неисполнения в Отчете о ходе реализации программы не указаны;

- «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2022 годы. Мероприятия по вопросам предпринимательской деятельности проводятся на безвозмездной основе;

- «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2020 года. Закупка запланирована в июле 2020 года;

- «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2022 годы». Причины неисполнения в Отчете о ходе реализации программы не указаны.

3. Отмечено низкое исполнение следующих муниципальных программ:

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2018-2023 годы - 5,4% от утвержденных годовых назначений. Причины низкой степени освоения бюджетных средств отсутствуют;

- «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017,2018-2024 годы» - 9,9%. Причины низкой степени освоения бюджетных средств отсутствуют;

- «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска» на 2015-2020 годы – 24,5% от утвержденных годовых назначений. Причины не исполнения – социальная поддержка оказывается по факту обращения граждан.

- «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2022 годы – 24,9%. Выполнение работ запланировано на 3-4 квартал 2020 года.

Решением о бюджете предусмотрена реализация непрограммных направлений деятельности. На реализацию непрограммных мероприятий

решением о бюджете на 2020 год утверждено 14 022,75 тыс.руб. Исполнение по непрограммным направлениям деятельности по состоянию на 01 июля 2020 года года составило 7 202,29 тыс.руб. или 51,4 % утвержденных бюджетных назначений.

5. Дефицит (профицит) бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Решением о бюджете дефицит утвержден в сумме 20 184,67 тыс.руб. или 9,7% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Размер дефицита бюджета с учетом остатков средств на счетах по учету средств местного соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В ходе исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск за первое полугодие 2020 года сложился дефицит в размере – 1 690,72 тыс.руб.

Отчетом об исполнении бюджета источниками финансирования дефицита бюджета определены: изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

6. Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности

Запланированные бюджетные назначения на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности по состоянию на 01 июля 2020 года составляют 10 025,36 тыс.руб., а именно:

- строительство объекта «Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном в г.Заозерске» – 3 000,00 тыс.руб.;
- реконструкция автомобильной дороги от города Заозерск до губы Большая Лопаткина – 7 025,36 тыс.руб.

По состоянию на 01 июля 2020 года расходы по бюджетным инвестициям отсутствуют.

7. Резервный фонд ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Объем бюджетных ассигнований Резервного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год утвержден в объеме 1 000,00 тыс.руб. По состоянию на 01 июля 2020 года средства Резервного фонда не использовались.

8. Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 01 июля 2020 года утвержден в размере

45 166,10 тыс. руб. Исполнение на на 01 июля 2020 года 11 622,96 тыс. руб., что составляет 25,7 % от годового плана.

9. Выводы

1. По состоянию на 01 июля 2020 года исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск составило:

- доходы местного бюджета ЗАТО город Заозерск исполнены в сумме 325 153,69 тыс.руб. или 45,8% от плановых назначений.

- общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск исполнен в сумме 326 844,41 тыс.руб. и составляет 43,5% от плановых назначений.

2. Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск на 01 июля 2020 года имеет расхождение плановых показателей по расходам с показателями, утвержденными решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 21.04.2020 № 14-3990 «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г.Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 11 решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в сводную бюджетную роспись вносились изменения по решению руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете.

3. Бюджет муниципального образования ЗАТО город Заозерск имеет программную структуру расходов бюджета, согласно статье 184.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации. Бюджетные ассигнования распределены по 15 муниципальным программам, на реализацию которых запланировано 737 054,57 тыс.руб. Исполнение по расходам в программном формате составило 319 642,12 тыс.руб. или 43,4% от плановых назначений.

В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации четыре муниципальных программы не преведены в соответствие с Решением Совета депутатов ЗАТО г.Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

По итогам первого полугодия 2020 года отсутствует исполнение по четырем муниципальным программам и четыре муниципальных программы имеют низкий процент исполнения.

4. Бюджет исполнен с дефицитом. Дефицит местного бюджета на 01 июля 2020 года составил 1 690,72 тыс.руб. Размер дефицита местного бюджета ЗАТО город Заозерск находится в пределах размера, утвержденного Бюджетным кодексом Российской Федерации и не превысил ограничения установленные статьей 92.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

5. Резервный фонд ЗАТО город Заозерск не использовался.

6. Средства по объектам капитального строительства на 2020 год предусмотрены в объеме 10 025,36 тыс.руб. Исполнение по состоянию на 01 июля 2020 года отсутствует.

7. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 01 июля 2020 года утвержден в размере 45 166,10 тыс. руб. Исполнение составило 11 622,96 тыс. руб. или 25,7 % от годового плана.

9. Предложения

1. Заключение направить Главе ЗАТО город Заозерск, в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск.

2. Рекомендовать Администрации ЗАТО город Заозерск:

- усилить контроль и принять меры по своевременному и полному поступлению в городской бюджет налоговых и неналоговых поступлений;

- обеспечить пропорциональное исполнение бюджета города по разделам и подразделам бюджетной классификации, как по главным распорядителям, так и по получателям бюджетных средств;

- своевременно проводить мониторинг исполнения программных мероприятий в целях повышения эффективности расходования бюджетных средств;

- обратить внимание на наличие рисков неисполнения запланированных объемов для реализации отдельных муниципальных программ, а также качественное достижение целевых показателей, обозначенных в программах.

3. Ответственным исполнителям муниципальных программ, внести изменения в муниципальные программы в соответствии Решением Совета депутатов ЗАТО г.Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Председатель Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО г.Заозерск

Ю.Н. Шарова

Инспектор Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО г.Заозерск

Н.Н. Владимирова