

**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 117519004703, ОКПО 15701932

---

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 4**

08 мая 2020 года

город Заозерск

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

Заключение на отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 апреля 2020 года подготовлено Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г. Заозерск в соответствии с требованиями статей 157, 264.1, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 48 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» (далее – Положение о бюджетном процессе), утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 04.10.2016 № 43-3462, планом работы Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г. Заозерск на 2020 год.

В соответствии с пунктом 7 статьи 48 Положения о бюджетном процессе, бюджетная отчетность по состоянию на 01 апреля 2020 года предоставлена на бумажных носителях в прошнурованном, пронумерованном виде, заверенной подписью начальника Управления экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск. Бюджетная отчетность по состоянию на 01 апреля 2020 года представлена в Контрольно-счетную комиссию ЗАТО г. Заозерск 30 апреля 2020 года в следующем составе:

- отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 апреля 2020 года (ф.0503117);
- отчет об исполнении бюджета по ведомственной и функциональной структуре расходов;
- пояснительная записка к Отчету;
- отчет о ходе реализации муниципальных программ за 1 квартал 2020 года;
- информация об использовании средств по объектам капитального строительства за период с 01.01.2020 г. по 31.03.2020 г.;
- аналитическая информация об использовании средств Резервного фонда;
- информация об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01.04.2020 г.

Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск за первый квартал 2020 года утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 22.04.2020 № 242. Указанным постановлением данные за первый квартал 2020 года по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета не утверждены.

### 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):

- по доходам в сумме 664 378,32 тыс.руб.;

- по расходам в сумме 683 856,27 тыс.руб.;

Бюджет принят дефицитным. Размер дефицита бюджета установлен в размере 19 477,94 тыс.руб.

Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года установлен в сумме 10 000, 00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумм 0,00 тыс.руб.

В течение первого квартала 2020 года изменения в решение о бюджете не вносились.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям, а также в сравнении с исполненными назначениями аналогичного периода прошлого года представлены в таблице 1.

Таблица 1, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Исполнение бюджета на 01.04.2019 года	Утверждено решением о бюджете от 05.12.2019 № 08-3929	Отчет на 01.04.2020 (ф.0503117)			Темп роста (+), сокращения (-) к 2019 году, %
			Утверждено бюджетных назначений, согласно Отчета (ф.0503117)	Исполнено		
				сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7
Доходы	118 280,34	664 378,32	664 378,32	123 617,71	18,6	+4,5
Расходы	105 567,55	683 856,26	723 064,84	137 756,59	19,1	+30,5
Результат исполнения бюджета	+12 712,79	-19 477,94	-19 477,94	-14 138,88	x	x

Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск за первый квартал 2020 года утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 22.04.2020 № 242.

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

Исполнение основных параметров местного бюджета за первый квартал 2020 года составило:

- по доходам в сумме 123 617,71 тыс.руб. или 18,6% от утвержденных годовых назначений;
- по расходам в сумме 137 756,59 тыс.руб. или 19,1% от утвержденных годовых назначений.

Результат исполнения местного бюджета за первый квартал 2020 года – дефицит в размере 14 138,88 тыс.руб.

По состоянию на 01.04.2020 года Отчет об исполнении бюджета в части расходов местного бюджета имеет расхождение с решением о бюджете (РСД от 05.12.2019 № 08-3929).

Плановые назначения по расходам, утвержденные решением о бюджете, составляют 683 856,26 тыс.руб. Плановые показатели, утвержденные Отчетом об исполнении бюджета, представленного в Контрольно-счетную комиссию ЗАТО г.Заозерск, составляют 723 064,84 тыс.руб. Представленная вместе с Отчетом об исполнении бюджета Пояснительная записка не содержит пояснений о расхождении плановых показателей утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» и утвержденных Отчетом об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск на 01.04.2020 года.

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

- увеличении доходов на сумму 5 337,37 тыс.руб. или на 4,5%;
- увеличение расходов на сумму 32 189,04 или на 30,5%.

## **2. Исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по доходам**

Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01 апреля 2020 года бюджет ЗАТО город Заозерск Мурманской области выполнен по доходам на 123 617,71 тыс. руб., что составило 18,6 % от утвержденных годовых назначений.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск за первый квартал 2020 года обеспечено:

- на 17,7 % поступлением налоговых доходов, которые составили 30 289,60 тыс.руб;
- на 21,8 % поступлением неналоговых доходов, которые составили 6 372,03 тыс.руб;
- на 18,7 % безвозмездными поступлениями, которые составили 86 956,08 тыс.руб.

Исполнение укрупненных показателей доходной части бюджета за

первый квартал 2020 года, а также сравнительный анализ исполнения бюджета к аналогичному периоду 2019 года представлено в Таблице 2.

Таблица 2, тыс.руб.

Наименование показателя	на 01.04.2019			на 01.04.2020			Темп роста(+), снижения доходов (-) к 2019 году, %
	План	Исполнено	%	План	Исполнено	%	
<b>Доходы всего, в том числе</b>	<b>607 557,03</b>	<b>118 280,34</b>	<b>19,5</b>	<b>664 378,32</b>	<b>123 617,71</b>	<b>18,6</b>	<b>+4,5</b>
Налоговые доходы	158 566,81	28 813,47	18,2	171 489,81	30 289,60	17,7	+5,1
Неналоговые доходы	21 241,15	6 202,89	29,2	29 234,90	6 372,03	21,8	-2,7
Безвозмездные поступления	427 749,07	83 263,98	19,5	463 653,61	86 956,08	18,7	+4,4

Согласно представленному анализу исполнения доходной части бюджета можно сделать следующие выводы:

- исполнение показателей доходной части за первый квартал 2020 года на недостаточно высоком уровне – 18,6% (менее 25%);
- по сравнению с аналогичным периодом 2019 года фактическое поступление доходов местного бюджета увеличилось на 4,5% (5 337,37 тыс.руб.).

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск за первый квартал 2020 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3, тыс.руб.

Наименование показателей	Утверждено бюджетными назначениями, согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Фактическое поступление	Процент исполнения, %
<b>1. Налоговые доходы в т. ч.</b>	<b>171 489,81</b>	<b>30 289,60</b>	<b>17,7</b>
Налог на доходы физических лиц	163 246,65	28 186,98	17,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 045,60	980,80	24,2
Налог на совокупный доход	3 861,56	713,97	18,5
Налог на имущество физических лиц	11,0	14,24	129,4
Земельный налог	117,0	2,03	1,7
Государственная пошлина	208,00	391,58	188,3
<b>2. Неналоговые доходы в т. ч.</b>	<b>29 234,90</b>	<b>6 372,03</b>	<b>21,8</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	24 775,66	5 730,12	23,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 644,24	27,44	1,0

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	648,00	107,33	16,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	300,00	89,71	29,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	867,00	417,86	48,2
Прочие неналоговые доходы		-0,43	x
<b>3. Безвозмездные поступления в т.ч.</b>	<b>463 653,61</b>	<b>86 956,08</b>	<b>18,7</b>
Дотации бюджетам муниципальных образований	224 192,21	42 031,00	18,7
Субсидии бюджетам муниципальных образований	47 999,06	2 298,97	4,8
Субвенции бюджетам муниципальных образований	191 462,34	47 937,27	25,04
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет		-5 311,16	x
<b>ИТОГО</b>	<b>664 378,32</b>	<b>123 617,71</b>	<b>18,6</b>

Согласно Отчету об исполнении местного бюджета полученные налоговые доходы составили 6 372,03 тыс.руб. или 21,8% от утвержденных годовых назначений.

Основную долю в объеме доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 28 186,98 тыс.руб. или 17,3% от утвержденных годовых назначений.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за первый квартал 2020 года составили в сумме 980,80 тыс.руб. или 24,2% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 713,97 тыс.руб. или 18,5% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по налогам на имущество составляет 16,27 тыс.руб. или 12,7% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение доходов по государственной пошлине составляет 391,58 тыс.руб. или 188,3% от утвержденных годовых назначений.

Согласно Отчету об исполнении местного бюджета полученные неналоговые доходы составили 30 289,60 тыс.руб. или 17,7% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составило 5 730,12 тыс.руб. или 23,1% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 27,44 тыс.руб. или 1% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 107,33 тыс.руб. или 16,6% от утвержденных

годовых назначений.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 89,71 тыс.руб. или 29,9% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 417,86 тыс.руб. или 48,2% от утвержденных годовых назначений.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за первый квартал 2020 года согласно Отчету об исполнении местного бюджета составили 86 956,08 тыс. руб. или 18,7 % годового плана, из них:

- дотации бюджетам муниципальных образований – 42 031,00 тыс. руб.;
- субсидии бюджетам муниципальных образований – 2 298,97 тыс. руб.;
- субвенции бюджетам муниципальных образований – 47 937,27 тыс. руб.

В первом квартале 2020 года 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

Согласно данным Отчету об исполнении бюджета за первый квартал 2020 года, бюджет ЗАТО город Заозерск Мурманской области выполнен по расходам на 137 756,59 тыс.руб., что составило 19,1 % 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 4.

Таблица 4, тыс.руб.

Раздел	Наименование	на 01.04.2019			на 01.04.2020			Темп роста (+), снижения (-) к 2019 году, %
		Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Исполнено	%	Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Исполнено	%	
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>608 128,43</b>	<b>105 567,55</b>	<b>17,4</b>	<b>723 064,84</b>	<b>137 756,59</b>	<b>19,1</b>	<b>+30,5</b>
01	Общегосударственные вопросы	77 844,37	15 695,28	20,2	83 483,32	15 405,89	18,4	-1,8
02	Национальная оборона	803,30	148,92	18,5	107,16	23,39	23,4	-84,3

03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20 214,45	3 562,67	17,6	25 333,65	4 776,29	18,8	+34,1
04	Национальная экономика	5 111,15	0,00	0,0	44 891,37	4 840,11	10,8	+100,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	122 500,48	21 207,09	17,3	118 075,16	12 474,91	10,1	-41,2
06	Охрана окружающей среды	800,21	70,86	8,9	1 325,00	0,00	0,0	-100,0
07	Образование	334 728,51	58 217,17	17,4	384 652,55	86 199,67	22,4	+48,1
08	Культура, кинематография	29 977,75	3 986,14	13,3	41 454,64	8 509,36	20,5	+113,5
10	Социальная политика	11 908,49	1 799,42	15,1	15 901,51	3 641,70	22,9	+102,4
11	Физическая культура и спорт	1 525,72	230,00	15,1	2 875,36	711,50	24,7	+209,3
12	Средства массовой информации	2 700,00	650,00	24,1	3 814,18	1 090,00	28,6	+67,7
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	14,00	0,00	0,0	800,00	0,00	0,0	0,0

Исполнение расходной части бюджета за первый квартал 2020 года составляет 19,1% от утвержденных годовых назначений. Самый низкий процент исполнения бюджетных ассигнований за первый квартал 2020 года сложился по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» -10,1% и по разделу 04 «Национальная экономика» - 10,8%.

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

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общие расходы увеличились на 30,5%.

Значительное увеличение расходов в первом квартале 2020 года по сравнению с расходами в аналогичном периоде 2019 года отмечается по разделам:

- «Физическая культура и спорт» на 209,3%;
- «Культура, кинематография» на 113,5%;
- «Социальная политика» на 102,4%.

Показатели исполнения расходной части местного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации за первый квартал 2020 года представлены в Таблице 5.

Таблица 5, тыс.руб.

Показатели	Утверждено бюджетными назначениями, согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Исполнено	Процент исполнения, %
1	2	3	4
Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	257 275,25	33 192,03	12,9
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	445 255,30	100 766,56	22,6
Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	9 701,42	1 932,24	19,9
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	2 522,21	465,06	18,4
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	8 310,66	1 400,70	16,8
<b>ИТОГО</b>	<b>723 064,84</b>	<b>137 756,59</b>	<b>19,1</b>

Процент исполнения расходной части бюджета за первый квартал 2020 года в разрезе ГРБС варьируется от 12,9% до 22,6%. Самый низкий уровень исполнения у Администрации ЗАТО город Заозерск -12,9%.

Представленная вместе с Отчетом Пояснительная записка не содержит анализ низкого исполнения бюджета за первый квартал 2020 года (менее 25%).

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

Решением о бюджете было предусмотрено финансирование в сумме 669 253,89 тыс.руб. на реализацию 15 муниципальных программ.

Исполнение расходов бюджета за первый квартал 2020 года в рамках программной деятельности представлено в Таблице 6.

Таблица 6, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Утвержденные бюджетные назначения согласно РСД от 05.12.2019 № 08-3929	Плановые назначения согласно Отчета о ходе реализации муниципальных программ на 01.04.2020	Отклонение от РСД	Исполнено на 01.04.2020 согласно Отчета	процент исполнения %
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы».	412 081,45	446393,28	34 311,83	99 676,56	22,3
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Охрана окружающей среды" на 2014-2020 годы.	640,00	1 325,00	685,00	0,00	0,00



Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2018-2023 годы.	900,00	946,33	46,33	4,7	0,5
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области	5,0	5,0	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2014-2020 годы.	11 382,92	11 382,92	0,00	1 473,99	12,9
Муниципальная программа "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2014-2020 годы.	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления"	3 814,18	3 814,18	0,00	1 090,00	28,6
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	233,42	233,42	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области" на 2015-2020 годы.	57 108,45	56 108,46	-999,99	10 390,32	18,5
Муниципальная программа "Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска" на 2015-2020 годы.	2 247,94	2 247,94	0,00	271,85	12,1
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2015-2020 годы.	145 927,08	137 424,03	-8 503,05	17 310,35	12,6
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"	23 354,60	23 762,33	407,73	5 042,23	21,2

Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	1 500,00	631,5	-868,50	0,00	0,0
Муниципальная программа «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»	15,00	15,00	0,00	0,00	0,00
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области"	7 043,85	21 172,98	14 129,13	0,00	0,0
<b>ИТОГО</b>	<b>669 253,89</b>	<b>708 462,37</b>	<b>39 208,48</b>	<b>135 259,99</b>	<b>20,2</b>

Исполнение бюджета за первый квартал 2020 года в программном формате составило 135 259,99 тыс.руб. или 20,2% от утвержденных годовых назначений.

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

1. Плановые назначения на 2020 год в Отчете о ходе реализации муниципальных программ не соответствуют распределению бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области), утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск на 2020 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 05.12.2019 № 08-3929 (приложение № 5) по следующим муниципальным программам:

- «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы»;
- «Охрана окружающей среды» на 2014-2020 годы;
- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2018-2023 годы.
- «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2020 годы;

2. По состоянию на 01.04.2020 года отсутствует исполнение следующих муниципальных программ:

- «Охрана окружающей среды» на 2014-2020 годы. Причины неисполнения в Отчете не указаны;
- «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области». Причина неисполнения – проведение мероприятий запланировано на более поздний срок;
- «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2020 годы. Причина неисполнения – работы запланированы на 2-4 квартал 2020 года;

- «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области». Причины неисполнения в Отчете не указаны.

- «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области». Причины неисполнения в Отчете не указаны;

- «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». Причины неисполнения в Отчете не указаны;

- «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области». Причины неисполнения в Отчете не указаны.

3. Отмечено низкое исполнение следующих муниципальных программ:

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2018-2023 годы 0,5% от утвержденных годовых назначений. Причины низкого исполнения – выполнение работ запланировано на 2-4 квартал 2020 года.

- «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска» на 2015-2020 годы – 12,1% от утвержденных годовых назначений. Причины не исполнения – социальная поддержка оказывается по факту обращения граждан.

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2015-2020 годы – 12,6% от утвержденных годовых назначений. Причины низкой степени освоение средств в Отчете не указаны.

- «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2020 годы – 12,9% от утвержденных годовых назначений. Причины низкой степени освоение средств в Отчете не указаны.

Решением о бюджете предусмотрена реализация непрограммных направлений деятельности. На реализацию непрограммных мероприятий решением о бюджете на 2020 год утверждено 14602,37 тыс.руб. Исполнение по непрограммным направлениям деятельности на 01.04.2020 года составило 2 496,60 тыс.руб. или 17,1 % утвержденных бюджетных назначений.

## **5. 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 апреля 2020 года составляют 6 747,95 тыс.руб. Исполнение за первый квартал 2020 года отсутствует.

## **6. 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 01.04.2020 г. средства Резервного фонда не использовались.

## **7. Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск Мурманской области**

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 01.04.2020 года утвержден в размере 44 323,60 тыс. руб. Исполнение на 01.04.2020 года 4 671,81 тыс. руб., что составляет 10,5 % от годового плана.

## **8. Дефицит (профицит) бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области**

Решением о бюджете дефицит утвержден в сумме 19 477, 94 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 первый квартал 2020 года сложился дефицит в размере – 14 138,87 тыс.руб.

## **9. Выводы**

1. По итогам первого квартала 2020 года исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск составило:

- доходы местного бюджета ЗАТО город Заозерск исполнены в сумме 123 617,71 тыс.руб. или 18,6% от плановых назначений.

- общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск исполнен в сумме 137 756,59 тыс.руб. и составляет 19,1% от плановых назначений.

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

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 669 253,89 тыс.руб. Исполнение по расходам в программном формате составило 135 259,99 тыс.руб. или 20,2% от плановых назначений.

По итогам первого квартала отсутствует исполнение по семи муниципальным программам. Четыре муниципальных программы имеют низкий процент исполнения.

4. Бюджет исполнен с дефицитом. Дефицит местного бюджета на 01.04.2020 года составил ~~19 477,94~~<sup>11 878,87</sup> 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 6 747,95 тыс.руб. Исполнение за первый квартал 2020 года отсутствует.

7. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 01.04.2020 года утвержден в размере 44 323,60 тыс. руб. Исполнение на 01.04.2020 года 4 671,81 тыс. руб. или 10,5 % от годового плана.

## 9. Предложения

1. Направить Заключение 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 всех доходных источников, в том числе 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;

- обратить внимание на неравномерное финансирование и уровень освоения годовых бюджетных назначений, на объемы финансирования муниципальных программ;

- 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.

- повысить качество составления Пояснительной записки к Отчету об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск рекомендует Совету депутатов ЗАТО город Заозерск принять Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01 апреля 2020 года к сведению.

Председатель Контрольно-счетной  
комиссии ЗАТО г.Заозерск



Ю.Н. Шарова