



**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 № 3

11 мая 2021 года

город Заозерск

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия
об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области
по состоянию на 01 апреля 2021 года**

Заключение на отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 апреля 2021 года подготовлено Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г.Заозерск в соответствии с требованиями статей 157, 264.1, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 47 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» (далее – Положение о бюджетном процессе), утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 26.05.2020 № 16-3996, пунктом 2.7 плана работы Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г. Заозерск на 2021 год.

Бюджетная отчетность по состоянию на 01 апреля 2021 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 апреля 2021 года (ф.0503117);
- отчет об исполнении бюджета по ведомственной и функциональной структуре расходов;
- пояснительная записка к Отчету;
- информация об исполнении доходной части бюджета;
- информация об использовании средств по объектам капитального строительства за период с 01.01.2021 г. по 31.03.2021 г.;
- аналитическая информация об использовании средств Резервного фонда;
- информация об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01.04.2021 г.

Для подготовки Заключения использована информация о ходе реализации муниципальных программ за первый квартал 2021 года, размещенной на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск (<https://www.zatozaozersk.ru/administraciya-zato-goroda-zaozerska/municipalnye->

programmy-zato-goroda-zaozerska-murmanskoy-oblasti/otchety-o-realizacii-municipalnyh-programm/).

Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск за первый квартал 2021 года утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 09.04.2021 № 255.

Общие итоги исполнения местного бюджета ЗАТО город Заозерск

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год утверждены решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 25.12.2020 № 23-4051 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение о бюджете).

В течение первого квартала 2021 года в решение о бюджете один раз вносились изменения. Динамика изменения основных параметров бюджета на 01 апреля 2021 года приведена в Таблице 1.

Таблица 1, тыс.руб.

Решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск	Показатели бюджета		
	доходы	расходы	Дефицит бюджета
Первоначальный бюджет			
№ 23-4051 от 25.12.2020	789 106,23	798 210,23	9 104,00
Изменения			
№ 26-4080 от 19.02.2021	1 009 238,21	1 026 188,80	16 950,59
Изменения (+,-)	+220 131,98	+227 978,57	+7 846,59

Уточненный объем доходов утвержден в сумме 1 009 238,21 тыс.руб.

Уточненный объем расходов утвержден в сумме 1 026 188,80 тыс.руб.

Дефицит исполнения бюджета утвержден в сумме 16 950,59 тыс.руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 01 апреля 2021 года (форма ОКУД 0503117) утвержденные бюджетные назначения по расходам не соответствуют плановым показателям, утвержденным решением о бюджете от 25.12.2020 № 23-4051 (в редакции от 19.02.2021 № 26-4080).

Таблица 2, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Утверждено решением о бюджете от 19.02.2021 № 26-4080	По данным Отчета об исполнении бюджета на 01.04.2021 (ф. 0503117)	Отклонения (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
Доходы	1 009 238,21	1 009 238,21	0,00
Расходы	1 026 188,80	1 027 405,32	+1 216,52
Дефицит	16 950,59	16 950,59	0,00

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 12.1 решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 25.12.2020 № 23-4051 «Об утверждении бюджета ЗАТО город Заозерск

Мурманской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в сводную бюджетную роспись по расходам внесены изменения по решению руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете.

Согласно пояснительной записки к отчету об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск, на основании уведомлений по расчетам между бюджетами (форма по ОКУД 0504817) в сводную бюджетную внесены следующие изменения на сумму 1 216,52 тыс.руб.:

- 166,70 тыс.руб. - субсидия бюджетам муниципальных образований на реализацию проектов по поддержке местных инициатив;

- 1 016,50 тыс.руб. - увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности»;

- 33,32 тыс.руб. субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев.

Исполнение основных параметров бюджета ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01 апреля 2021 года в сравнении с аналогичными показателями предыдущего года представлено в Таблице 3.

Таблица 3, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Отчет на 01.04.2020 (ф.0503117)		Отчет на 01.04.2021 (ф.0503117)		Отчет на 01.04.2021 (ф.0503117)		Темп роста (+), сокращения (-) к 2020 году, %
	Утверждено бюджетных назначений, согласно Отчету (ф.0503117)	Исполнено		Утверждено бюджетных назначений, согласно Отчету (ф.0503117)	Исполнено		
		сумма	%		сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	664 378,32	123 617,71	18,6	1 009 238,21	156 549,08	15,5	+26,6
Расходы	723 064,84	137 756,59	19,1	1 027 405,32	175 503,78	17,1	+27,4
Результат исполнения бюджета (+,-)	-19 477,94	-14 138,88	x	-16 950,59	- 18 954,70	x	x

Исполнение основных параметров местного бюджета за первый квартал 2021 года составило:

- по доходам в сумме 156 549,08 тыс.руб. или 15,5% от утвержденных годовых назначений;

- по расходам в сумме 175 503,78 тыс.руб. или 17,1% от утвержденных годовых назначений.

Результат исполнения местного бюджета за первый квартал 2021 года – дефицит в размере 18 954,70 тыс.руб.

Сравнительный анализ исполнения основных параметров бюджета за первый квартал 2021 года к аналогичному периоду 2020 года свидетельствует об:

- увеличении поступления доходов на сумму 32 931,37 тыс.руб. или на 26,6%;
- увеличение расходов на сумму 37 747,19 или на 27,4%.

Исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по доходам

Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01 апреля 2021 года бюджет ЗАТО город Заозерск Мурманской области выполнен по доходам на 156 549,08 тыс. руб., что составило 15,5 % от утвержденных годовых назначений.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск за первый квартал 2021 года обеспечено:

- на 19,4 % поступлением налоговых доходов, которые составили 30 434,37 тыс.руб;
- на 5,1 % поступлением неналоговых доходов, которые составили 8 058,10 тыс.руб;
- на 75,5 % безвозмездными поступлениями, которые составили 118 056,60 тыс.руб.

Исполнение укрупненных показателей доходной части бюджета за первый квартал 2021 года, а также сравнительный анализ исполнения бюджета к аналогичному периоду 2020 года представлено в Таблице 4.

Таблица 4, тыс.руб.

Наименование показателя	на 01.04.2020			на 01.04.2021			Темп роста(+), снижения доходов (-) к 2020 году, %
	План	Исполнено	%	План	Исполнено	%	
Доходы всего, в том числе	664 378,32	123 617,71	18,6	1 009 238,21	156 549,08	15,5	+26,6
Налоговые доходы	171 489,81	30 289,60	17,7	154 361,93	30 434,37	19,7	+0,5
Неналоговые доходы	29 234,90	6 372,03	21,8	27 257,12	8 058,10	29,6	+26,4
Безвозмездные поступления	463 653,61	86 956,08	18,7	827 619,16	118 056,61	14,3	+35,8

Согласно представленному анализу исполнения доходной части бюджета Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск отмечает низкое исполнение доходной части за первый квартал 2021 года – 15,5% (менее 25%). Причины низкого исполнения доходной части в Пояснительной записке к Отчету об исполнении бюджета не указаны.

По отношению к аналогичному периоду 2020 года имеет место рост неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск за первый квартал 2021 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.	154 361,93	30 434,37	19,7
Налог на доходы физических лиц	147 346,23	28 769,30	19,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 000,00	990,06	24,7
Налог на совокупный доход	2 476,48	351,41	14,2
Налог на имущество физических лиц	58,00	8,15	14,0
Земельный налог	81,22	1,76	2,2
Государственная пошлина	400,00	313,69	78,4
2. Неналоговые доходы в т. ч.	27 257,12	8 058,10	29,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	26 009,02	7 493,68	28,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	60,00	143,67	239,45
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	238,10	155,07	65,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	200,00	34,57	17,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	750,00	81,68	10,9
Прочие неналоговые доходы		149,43	x
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	827 619,16	118 056,60	14,3
Дотации бюджетам муниципальных образований	259 599,67	64 899,91	25,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	143 267,95	7 415,20	5,2
Субвенции бюджетам муниципальных образований	204 340,69	49 699,90	24,3
Иные межбюджетные трансферты	220 410,85	2 297,56	1,04
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет		-6 255,97	x
ИТОГО	1 009 238,21	156 549,08	15,5

Согласно Отчету об исполнении местного бюджета полученные налоговые доходы составили 30 434,37 тыс.руб. или 19,7% от утвержденных годовых назначений.

Основную долю в объеме доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 28 769,30 тыс.руб. или 19,5% от утвержденных годовых назначений.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за первый квартал 2021 года составили в сумме 990,06 тыс.руб. или 24,7% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 351,41 тыс.руб. или 14,2% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по налогам на имущество физических лиц составляет 8,15 тыс.руб. или 14% от утвержденных годовых назначений.

Поступление земельного налога составило 1,76 тыс.руб. или 2,2% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение доходов по государственной пошлине составляет 313,69 тыс.руб. или 78,4% от утвержденных годовых назначений.

Фактическое поступление неналоговых доходов за первый квартал 2021 года составило 8 058,10 тыс.руб. или 29,6% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составило 7 493,68 тыс.руб. или 28,8% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 143,67 тыс.руб. или 239,45% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 155,07 тыс.руб. или 65,1% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 34,57 тыс.руб. или 17,3% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 81,68 тыс.руб. или 10,9 % от утвержденных годовых назначений.

Поступление прочих неналоговых доходов за первый квартал 2021 года составило 149,43 тыс.руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за первый квартал 2021 года согласно Отчету об исполнении местного бюджета составили 118 056,60 тыс. руб. или 14,3 % годового плана, из них:

- дотации бюджетам муниципальных образований – 64 899,91 тыс. руб.;
- субсидии бюджетам муниципальных образований – 7 415,20 тыс. руб.;
- субвенции бюджетам муниципальных образований – 49 699,90 тыс. руб.;
- иные межбюджетные трансферты - 2 297,56 тыс.руб.

В первом квартале 2021 года произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 6 255,97 тыс.руб.

Исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по расходам

По состоянию на 01 апреля 2021 года, бюджет ЗАТО город Заозерск Мурманской области выполнен по расходам на 175 503,78 тыс.руб., что составило 17,1 % 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 2020 года, представлены в Таблице 6.

Таблица 6, тыс.руб.

Раздел	Наименование	на 01.04.2020			на 01.04.2021			Темп роста (+), снижения (-) к 2020 году, %
		Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Исполнено	%	Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Исполнено	%	
	ВСЕГО РАСХОДОВ	723 064,84	137 756,59	19,1	1 027 405,32	175 503,78	17,1	+27,4
01	Общегосударственные вопросы	83 483,32	15 405,89	18,4	109 228,47	23 989,56	22,0	+55,7
02	Национальная оборона	107,16	23,39	23,4	496,70	108,62	21,9	+364,4
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	25 333,65	4 776,29	18,8	23 511,46	5 007,51	21,3	+4,8
04	Национальная экономика	44 891,37	4 840,11	10,8	152 244,14	7 886,15	5,2	+62,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	118 075,16	12 474,91	10,1	212 243,50	25 890,76	12,2	+107,5
06	Охрана окружающей среды	1 325,00	0,00	0,0	350,00	0,00	0,0	0,0
07	Образование	384 652,55	86 199,67	22,4	372 907,65	98 829,33	26,5	+14,6
08	Культура, кинематография	41 454,64	8 509,36	20,5	38 743,44	8 797,91	22,7	+3,4
10	Социальная политика	15 901,51	3 641,70	22,9	16 797,01	3 092,40	18,4	-15,1
11	Физическая культура и спорт	2 875,36	711,50	24,7	97 356,86	651,52	0,7	-8,4
12	Средства массовой информации	3 814,18	1 090,00	28,6	3 502,96	1 250,00	35,7	+14,7

13	Обслуживание государственного и муниципального долга	800,00	0,00	0,0	23,12	0,00	0,0	0,0
----	--	--------	------	-----	-------	------	-----	-----

Исполнение расходной части бюджета за первый квартал 2021 года составляет 17,1% от утвержденных годовых назначений. Самый низкий процент исполнения бюджетных ассигнований за первый квартал 2021 года сложился по разделу 11 «Физическая культура и спорт» -0,7% и по разделу 04 «Национальная экономика» - 5,2%.

По разделу 06 «Охрана окружающей среды» и разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» бюджетные назначения в первом квартале 2021 года не исполнены.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года общие расходы увеличились на 27,4%.

По отношению к аналогичному периоду 2020 года, за первый квартал 2021 года объем расходов бюджета в целом увеличился на 37 747,19 тыс.руб. или на 27,4%. Значительное увеличение объемов расходов наблюдается по следующим разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+13 415,85 тыс.руб.), 07 «Образование» (+12 629,66 тыс.руб.), 01 «Общегосударственные вопросы» (+8 583,67 тыс.руб.).

Показатели исполнения расходной части местного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации на 01 апреля 2021 года представлены в Таблице 7.

Таблица 7, тыс.руб.

Наименование	ведомство	раздел	Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Исполнено на 01.04.2021	% исполнения
Администрация ЗАТО город Заозерск	503		535 631,87	49 885,92	9,3
Общегосударственные вопросы	503	0100	46 314,26	10 608,62	22,9
Национальная оборона	503	0200	496,70	108,62	21,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	503	0300	23 099,46	5 007,51	21,7
Национальная экономика	503	0400	152 244,14	7 886,15	5,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	503	0500	212 243,50	25 890,76	12,2
Охрана окружающей среды	503	0600	350,00	0,00	0,0
Культура, кинематография	503	0800	3 217,26	0,00	0,0
Социальная политика	503	1000	3 195,94	384,24	12,0
Физическая культура и спорт	503	1100	94 470,60	0,00	0,0
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики	504		446,95	318,96	71,4
Общегосударственные вопросы	504	0100	362,35	234,36	64,5
Образование	504	0700	84,60	84,60	100,0
Совет депутатов ЗАТО город Заозерск	506		10 171,43	2 323,81	22,8
Общегосударственные вопросы	506	0100	10 171,43	2 323,81	22,8
Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск	512		3 237,02	733,05	22,6

Общегосударственные вопросы	512	0100	3 237,02	733,05	22,6
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования ЗАТО город Заозерск»	514		419 592,96	110 862,65	26,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	514	0300	412,00	0,00	0,0
Образование	514	0700	372 823,05	98 744,73	26,5
Культура, кинематография	514	0800	35 526,18	8 797,91	24,8
Социальная политика	514	1000	4 442,51	1 418,49	31,9
Физическая культура и спорт	514	1100	2 886,26	651,52	22,6
Средства массовой информации	514	1200	3 502,96	1 250,00	35,7
Управление экономики и финансов	520		58 325,09	11 379,39	19,5
Общегосударственные вопросы	520	0100	49 143,41	10 089,73	20,5
Социальная политика	520	1000	9 158,56	1 289,67	14,1
Обслуживание государственного, муниципального долга	520	1300	23,12	0,00	0,0
ИТОГО			1 027 405,32	175 503,78	17,1

Процент исполнения расходной части бюджета за первый квартал 2021 года в разрезе ГРБС варьируется от 9,3% до 71,4%. Самый низкий уровень исполнения у Администрации ЗАТО город Заозерск -9,3%.

Представленная вместе с Отчетом Пояснительная записка не содержит анализ низкого исполнения бюджета за первый квартал 2021 года (менее 25%).

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

Первоначально в 2021 году решением о бюджете было предусмотрено финансирование 15 муниципальных программ на общую сумму 782 478,67 тыс.руб., что составляет 98% от общего объема расходов бюджета.

В результате внесения изменений в решение о бюджете (решение Совета депутатов ЗАТО г.Заозерск от 19.02.2021 № 26-4080) общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 15 муниципальных программ оставил 1 010 155,94 тыс.руб.

Анализ исполнения расходов бюджета ЗАТО город Заозерск за первый квартал 2021 года в рамках муниципальных программ проведен на основании Отчета о ходе реализации муниципальных программ за первый квартал 2021 года, размещенного на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск (<https://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 апреля 2021 года представлено в Таблице 8.

Таблица 8, тыс.руб.

Наименование программы, подпрограммы (мероприятия, задачи)	Утверждено РСД от 19.02.2021 № 26-4080	Утверждено согласно Отчету о ходе реализации муниципальных программна	Отклонения от РСД	Исполнено на 01.04.2021	Процент исполнения, %

		01.04.2021			
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 - 2022 годы», в т.ч.	521 746,31	523 564,23	+1 817,92	111 040,33	21,2
<i>Подпрограмма 1. «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»</i>	402 508,92	403 525,42	+1 016,50	106 618,00	26,4
<i>Подпрограмма 2. «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»</i>	11 934,20	11 934,21	0,00	2 762,48	23,1
<i>Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»</i>	6 358,61	7 158,61	+800	730,90	10,2
<i>Подпрограмма 4. «Развитие культуры и сохранение историко – культурных объектов в ЗАТО город Заозерск».</i>	3 589,10	3 589,10	0,00	277,42	7,7
<i>Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»</i>	97 355,48	97 356,87	+1,39	651,52	0,7
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы, в т.ч.	350,00	300,00	-50,00	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 1: Ликвидация несанкционированных свалок</i>	300,00	300,00	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, литиевых-тионилхлоридных)</i>	50,0	0,00	-50,0	0,00	0,0

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2018-2023 годы, в т.ч.	500,00	500,00	0,00	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 1. Установка индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде</i>	500,00	500,00	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.	5,0	5,0	0,00	0,00	0,0
<i>Задача 1. Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности</i>	5,0	5,0	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2022 годы, в т.ч.	10 426,64	10 426,65	0,00	1 884,37	18,1
<i>Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения их эффективности</i>	609,92	609,92	0,00	91,94	15,1
<i>Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами</i>	9 816,73	9 816,73	0,00	1 792,43	18,2
Муниципальная программа «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2022 годы, в т.ч.	111 384,55	111 384,55	0,00	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 1. Реализация проектов развития социальной и</i>	111 066,80	111 066,80	0,00	0,00	0,0

<i>инженерной инфраструктур</i>					
<i>Основное мероприятие 3 - Выборочный капитальный и текущий ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде</i>	317,75	317,75	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014- 2022 годы	3 502,96	3 502,96	0,00	1 250,00	35,7
<i>Задача 1. Обнародование через муниципальное печатное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО города Заозерска</i>	3 502,96	3 502,96	0,00	1 250,00	35,7
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2022 годы	300,00	300,00	0,00	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 5 Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения</i>	300,00	300,00	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2022 годы, в т.ч.	85 084,84	85 314,84	+230,00	18 814,91	22,1
<i>Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»</i>	20 429,42	20 359,62	-69,8	4 719,63	23,2
<i>Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»</i>	9 780,81	9 979,37	+198,56	2 671,12	26,8
<i>Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное</i>	40 666,83	40 768,98	+102,15	8 297,29	20,3

<i>сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»</i>					
<i>Подпрограмма 4 «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»</i>	14 207,76	14 206,87	-0,89	3 126,87	22,0
Муниципальная программа «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска» на 2015-2022 годы, в т.ч.	1 298,31	1 360,31	+62,00	292,23	21,4
<i>Подпрограмма 1 «Доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»</i>	74,76	136,76	+62,00	0,00	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО города Заозерска Мурманской области на 2015-2020 годы»</i>	1 223,55	1 223,55	0,00	292,23	23,9
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2015-2022 годы.	253 433,71	251 222,94	-2 210,77	33 776,92	13,4
<i>Задача 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск</i>	22 168,25	21 551,56	-616,69	6 012,33	27,9
<i>Задача 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду</i>	19 479,66	19 359,66	-120,00	8 570,50	44,3
<i>Задача 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства</i>	45 095,71	43 021,63	-2 074,08	7 548,93	17,5
<i>Задача 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за</i>	15 902,24	15 902,24	0,00	3 872,08	24,3

муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск					
Задача 6. Финансовое обеспечение расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на автомобильных дорогах.	50 786,95	51 386,95	+600,00	7 773,08	15,1
Задача 7. Реализация проектов развития социальной и инженерной инфраструктур	100 000,90	100 000,90	0,00	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»	21 651,61	21 727,10	+75,49	4 756,77	21,9
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	21 651,61	21 727,10	+75,49	4 756,77	21,9
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области на 2015-2022»	400,00	400,00	0,00	0,00	0,0
Основное мероприятие 2 Обеспечение общественной безопасности (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО г. Заозерск)	400,00	400,00	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город	12,00	12,00	0,00	0,00	0,0

Заозерск Мурманской области на 2016-2022 годы»					
<i>Основное мероприятие 1 Организация подготовки проектов, изготовление, приобретение буклетов, плакатов, памяток и рекомендаций для учреждений, предприятий организаций</i>	12,00	12,00	0,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы»	60,00	1 301,91	+1 241,91	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустройства дворовых территорий ЗАТО город Заозерск</i>	0,00	1 075,21	+1 075,21	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 3. Реализация проектов местных инициатив граждан в муниципальном образовании ЗАТО город Заозерск Мурманской области</i>	60,00	226,70	+166,70	0,00	0,0
ИТОГО	1 010 155,94	1 011 322,49	1 166,55	171 815,53	17,0

Исполнение бюджета за первый квартал 2021 года в программном формате составило 171 815,53 тыс.руб. или 17,0% от утвержденных годовых назначений.

При анализе Отчета о ходе реализации муниципальных программ за первый квартал 2021 года выявлено:

1. В соответствии с пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации государственные (муниципальные) программы приведены в соответствие с решением о бюджете.

2. По состоянию на 01.04.2021 года отсутствует исполнение следующих муниципальных программ:

- Охрана окружающей среды. Причины неисполнения указанные в отчете – сезонность работ;

- Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области. Причины неисполнения в Отчете не отражены;

- Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области. Причина неисполнения в отчете не отражены.

- Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах,

расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области. Причина неисполнения в отчете не указаны.

- 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 отражены;

- Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2023 годы. Причины неисполнения в Отчете не указаны;

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

3. Отмечено низкое исполнение следующих муниципальных программ:

- Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области. Исполнение составило 13,4% от утвержденных назначений. Причины низкого исполнения: оплата по факту выполнения работ.

- Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области. Исполнение составило 18,1% от утвержденных назначений. Причины низкого исполнения в отчете не отражены

По остальным муниципальным программам исполнение варьируется от 21,2% до 35,7%.

Решением о бюджете предусмотрена реализация непрограммных направлений деятельности. На реализацию непрограммных мероприятий решением о бюджете на 2021 год утверждено 16 032,86 тыс.руб. Отчетом об исполнении бюджета (ф.0503117) утверждено 16 082,83 тыс.руб.

Исполнение по непрограммным направлениям деятельности на 01.04.2021 года составило 3 688,25 тыс.руб. или 22,9 % утвержденных бюджетных назначений.

Дефицит (профицит) бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Решением о бюджете дефицит утвержден в сумме 16 950,59 тыс.руб. или 9,3% 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 2021 года сложился дефицит в размере – 18 954,70 тыс.руб.

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 2021 года составляют 107 390,92 тыс.руб., а именно:

- строительство объекта «Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном в г.Заозерске» – 94 470,60 тыс.руб.;
- строительство канализационных очистных сооружений в ЗАТО г.Заозерск - 7 683,91 тыс.руб.
- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования 5 236,41 тыс.руб.

По состоянию на 01 апреля 2021 года расходы по бюджетным инвестициям составили 157,28 тыс.руб.

Резервный фонд ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Объем бюджетных ассигнований Резервного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год решением о бюджете утвержден в объеме 1 000,00 тыс. руб. По состоянию на 01.04.2021 г. средства Резервного фонда использованы в объеме 150,15 тыс.руб.

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 01.04.2021 года утвержден в размере 151 387,85 тыс. руб. Исполнение на 01.04.2021 года 7 773,08 тыс. руб., что составляет 5,1 % от годового плана.

Выводы

1. По состоянию на 01 апреля 2021 года исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск составило:

- доходы местного бюджета ЗАТО город Заозерск исполнены в сумме 156 549,08 тыс.руб. или 15,5% от плановых назначений.
- общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск исполнен в сумме 175 503,78 тыс.руб. и составляет 17,1% от плановых назначений.

2. Отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск на 01 апреля 2021 года имеет расхождение плановых показателей по расходам с показателями, утвержденными решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 25.12.2020 № 23-4051 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области

на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 19.02.2021 № 26-4080).

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 12.1 решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 25.12.2020 № 23-4051 «Об утверждении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в сводную бюджетную роспись по расходам внесены 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 1 011 922,49 тыс.руб. Исполнение по расходам в программном формате составило 171 815,53 тыс.руб. или 17% от плановых назначений.

По итогам первого квартала 2021 года отсутствует исполнение по восьми муниципальным программам и две муниципальные программы имеют низкий процент исполнения.

4. На реализацию непрограммных мероприятий предусмотрено 16 082,83 тыс.руб. Исполнение по непрограммным направлениям деятельности на 01.04.2021 года составило 3 688,25 тыс.руб. или 22,9 % утвержденных бюджетных назначений.

5. Бюджет исполнен с дефицитом. Дефицит местного бюджета на 01 апреля 2021 года составил 18 954,70 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.

6. Расходы резервного фонда ЗАТО город Заозерск в первом квартале 2021 года составили 150,15 тыс.руб..

7. Средства по объектам капитального строительства на 2021 год предусмотрены в объеме 107 390,92 тыс.руб. Исполнение по состоянию на 01 апреля 2021 года - 157,28 тыс.руб.

8. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 01 апреля 2021 года утвержден в размере 151 387,85 тыс. руб. Исполнение составило 7 773,08 тыс. руб. или 5,1 % от годового плана.

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;

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

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск рекомендует Совету депутатов ЗАТО город Заозерск учесть настоящее Заключение при рассмотрении Отчета об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01 апреля 2021 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО г.Заозерск



Ю.Н. Шарова