



**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 № 9

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

09 ноября 2021 года

город Заозерск

Заключение на отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по состоянию на 01 октября 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 октября 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 октября 2021 года (ф.0503117);

- отчет об исполнении бюджета по ведомственной и функциональной структуре расходов;

- пояснительная записка по состоянию на 01.10.2021;

- информация об исполнении доходной части бюджета;

- информация об использовании средств по объектам капитального строительства за период с 01.01.2021 г. по 30.09.2021 г.;

- информация об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01.10.2021 г.;

- аналитическая информация об использовании средств Резервного фонда по состоянию на 01.10.2021.

Для подготовки Заключения использована информация о ходе реализации муниципальных программ за 3 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/>).

В соответствии с требованиями статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск на 01 октября 2021 года утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 14.10.2021 № 827.

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 девяти месяцев 2021 года в решение о бюджете два раза вносились изменения. Динамика изменения основных параметров бюджета на 01 октября 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
№ 31-4112 от 22.06.2021	1 069 226,02	1 087 193,11	17 967,09
Изменения (+,-)	+280 119,79	+288 982,88	+8 863,09

В результате принятых корректировок уточненный объем доходов утвержден в сумме 1 069 226,02 тыс.руб., по расходам - в сумме 1 087 193,11 тыс.руб., дефицит исполнения бюджета утвержден в сумме 17 967,09 тыс.руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 01 октября 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 22.06.2021 № 31-4112).

Таблица 2, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Утверждено решением о бюджете от 22.06.2021 № 31-4112	По данным Отчета об исполнении бюджета на 01.10.2021 (ф. 0503117)	Отклонения (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
Доходы	1 069 226,02	1 069 226,02	0,00
Расходы	1 087 193,11	1 090 913,71	+3 720,62
Дефицит	17 967,09	17 967,09	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 3 720,62 тыс.руб.:

- увеличены иные межбюджетные трансферты на укрепление и обновление материально-технической базы образовательных организаций на сумму 3 776,83 тыс.руб.;
- уменьшено на сумму 46,23 тыс.руб. софинансирование расходных обязательств на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд;
- уменьшено софинансирование расходных обязательств, связанных с реализацией федеральной целевой программой «Увековечивание памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» на сумму 10,00 тыс.руб.

Исполнение основных параметров бюджета ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01 октября 2021 года согласно Отчету об исполнении бюджета (ф.0503117) в сравнении с аналогичными показателями предыдущего года представлено в Таблице 3.

Таблица 3, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Отчет на 01.10.2020 (ф.0503117)			Отчет на 01.10.2021 (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	710 586,88	500 637,35	70,5	1 069 226,02	763 797,36	71,4	+52,6
Расходы	764 164,40	507 064,84	66,4	1 090 913,71	779 277,42	71,5	+53,7
Результат исполнения бюджета (+,-)	-20 184,67	-6 427,49	x	-17 967,09	-15 480,06	x	x

Исполнение основных параметров местного бюджета за девять месяцев 2021 года составило:

- по доходам в сумме 763 797,36 тыс.руб. или 71,4% от утвержденных годовых назначений;
- по расходам в сумме 779 277,42 тыс.руб. или 71,5% от утвержденных годовых назначений.

Результат исполнения местного бюджета за девять месяцев 2021 года – дефицит в размере 15 480,06 тыс.руб.

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

- увеличении поступления доходов на сумму 263 160,01 тыс.руб. или на 52,6%;
- увеличении расходов на сумму 272 482,57 или на 53,7%.

Исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по доходам

Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01 октября 2021 года бюджет ЗАТО город Заозерск Мурманской области выполнен по доходам на 763 797,36 тыс. руб., что составило 71,4 % от утвержденных годовых назначений.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск за девять месяцев 2021 года обеспечено:

- на 14,6 % поступлением налоговых доходов, которые составили 111 716,42 тыс.руб;
- на 3,4 % поступлением неналоговых доходов, которые составили 25 727,34 тыс.руб;
- на 82 % безвозмездными поступлениями, которые составили 626 353,60 тыс.руб.

Исполнение укрупненных показателей доходной части бюджета на 01 октября 2021 года, а также сравнительный анализ исполнения бюджета к аналогичному периоду 2020 года представлено в Таблице 4.

Таблица 4, тыс.руб.

Наименование показателя	на 01.10.2020			на 01.10.2021			Темп роста(+), снижения доходов (-) к 2020 году, %
	План	Исполнено	%	План	Исполнено	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы всего, в том числе	710 586,88	500 637,35	70,4	1 069 226,02	763 797,36	71,4	+52,6
Налоговые доходы	171 489,80	103 122,37	60,1	160 450,03	111 716,42	69,6	+8,3
Неналоговые доходы	36 234,90	20 222,37	55,8	29682,32	25 727,34	86,7	+19,6
Безвозмездные поступления	502 862,18	377 292,61	75,0	879 093,67	626 353,60	71,2	+66,0

Исходя из сравнительного анализа исполнения основных параметров бюджета ЗАТО город Заозерск за девять месяцев 2021 года к аналогичному периоду 2020 года, можно сделать следующие выводы:

- Увеличение поступлений доходов местного бюджета на 52,6 % обусловлено:
 - увеличением поступлений налоговых доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 8,3%;
 - увеличение поступлений неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 19,6%;
 - увеличением объема безвозмездных поступлений на 66%.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск за девять месяцев 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.	160 450,03	111 716,42	69,6
Налог на доходы физических лиц	153 234,33	106 183,07	69,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 000,00	3 274,30	81,9
Налог на совокупный доход	2 476,48	1 041,43	42,0
Налог на имущество физических лиц	58,0	11,84	20,4
Земельный налог	81,22	117,89	147,1
Государственная пошлина	600,00	1 087,89	181,32
2. Неналоговые доходы в т. ч.	29 682,32	25 727,34	86,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	28 009,02	22 123,72	79,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	300,00	352,70	117,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	350,00	519,34	148,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	200,00	49,15	24,6

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	750,00	2 609,13	347,9
Прочие неналоговые доходы	73,30	73,30	100,00
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	879 093,67	626 353,60	71,2
Дотации бюджетам муниципальных образований	259 599,68	198 853,34	76,6
Субсидии бюджетам муниципальных образований	167 845,16	58 250,25	34,7
Субвенции бюджетам муниципальных образований	209 572,34	153 960,71	73,5
Иные межбюджетные трансферты	242 076,49	221 559,59	91,5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	x	-6 270,27	x
ИТОГО	1 069 226,02	763 797,36	71,4

Согласно Отчету об исполнении местного бюджета на 1 октября 2021 года поступление налоговых доходов составило 111 716,42 тыс.руб. или 69,3% от утвержденных годовых назначений.

Основную долю в объеме доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 106 183,07 тыс.руб. или 69,3% от утвержденных годовых назначений.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за девять месяцев 2021 года составили 3 274,30 тыс.руб. или 81,9% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 1 041,43 тыс.руб. или 42,0% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по налогам на имущество физических лиц составляет 11,8 тыс.руб. или 20,4% от утвержденных годовых назначений.

Поступление земельного налога составило 117,89 тыс.руб. или 145,1% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение доходов по государственной пошлине составляет 1 087,89 тыс.руб. или 181,3% от утвержденных годовых назначений.

Фактическое поступление неналоговых доходов за девять месяцев 2021 года составило 25 727,34 тыс.руб. или 86,7% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составило 22 123,72 тыс.руб. или 79,0% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 352,70 тыс.руб. или 117,6% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 519,34 тыс.руб. или 148,4% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 49,15 тыс.руб. или 24,6% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 2 609,13 тыс.руб. или 347,9 % от утвержденных годовых назначений.

Поступление прочих неналоговых доходов за девять месяцев 2021 года составило 73,30 тыс.руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 1 октября 2021 года согласно Отчету об исполнении местного бюджета составили 626 353,60 тыс. руб. или 71,2 % годового плана, из них:

- дотации бюджетам муниципальных образований – 198 853,34 тыс. руб. или 76,6% от утвержденных годовых назначений;
- субсидии бюджетам муниципальных образований – 58 250,25 тыс. руб. или 34,7% от утвержденных годовых назначений;
- субвенции бюджетам муниципальных образований – 153 960,71 тыс. руб. или 73,5% от утвержденных годовых назначений;
- иные межбюджетные трансферты – 221 559,59 тыс.руб. или 91,5% от утвержденных годовых назначений.

Произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 6 270,27 тыс.руб.

Исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области по расходам

По состоянию на 01 октября 2021 года, бюджет ЗАТО город Заозерск Мурманской области выполнен по расходам на 779 547,41 тыс.руб., что составило 71,5 % 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 2020 года, представлены в Таблице 6.

Таблица 6, тыс.руб.

Раздел	Наименование	на 01.10.2020			на 01.10.2021			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	764 164,40	507 064,84	66,4	1 090 913,71	779 547,41	71,5	+53,7
01	Общегосударственные вопросы	92 011,92	60 582,75	65,8	111 789,26	79 163,33	70,8	+30,7
02	Национальная оборона	458,10	30,8	83,1	496,70	330,69	66,6	-13,2
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	25 114,86	17 120,08	68,2	24 055,28	18 037,29	74,9	+5,4

04	Национальная экономика	52 689,04	36356,53	69,0	152 546,01	123 159,23	80,7	+238,7
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	143 495,84	105944,00	73,8	261 409,43	200 301,13	76,6	+89,1
06	Охрана окружающей среды	1325,00	0,00	0,0	623,27	300,00	48,1	+100,0
07	Образование	383983,07	244 349,58	63,6	383 529,23	284 484,96	74,2	+16,4
08	Культура, кинематография	39 275,18	25 105,83	63,9	37 527,60	30 629,30	81,6	+22,0
10	Социальная политика	15 901,5	9 652,70	60,7	16 797,01	10 850,20	64,6	+12,4
11	Физическая культура и спорт	5 875,36	5 179,58	88,2	98 613,84	29 541,28	30,0	+470,3
12	Средства массовой информации	3 814,18	2 393,00	62,7	3 502,96	2 750,00	78,5	+14,9
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	220,35	0,00	0,0	23,12	0,00	0,0	0,0

Исполнение расходной части бюджета за девять месяцев 2021 года составляет 71,5% от утвержденных годовых назначений.

По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» бюджетные назначения на 1 октября 2021 года не исполнены.

Низкий процент исполнения бюджетных ассигнований на 01 октября 2021 года сложился по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 30,0% и по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - 48,1%.

По остальным разделам исполнение сложилось от 64,6% до 81,6%.

По отношению к аналогичному периоду 2020 года, за девять месяцев 2021 года объем расходов бюджета увеличился на 272 482,57 тыс.руб. или на 53,7%. Значительное увеличение объемов расходов наблюдается по следующим разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+94 357,13 тыс.руб.), 04 «Национальная экономика» (+86802,70 тыс.руб.), 07 «Образование» (+40 135,38 тыс.руб.).

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

Таблица 7, тыс.руб.

Наименование	ведомство	раздел	Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)	Исполнено на 01.10.2021	% исполнения
Администрация ЗАТО город Заозерск	503		591 860,09	410 654,14	69,4
Общегосударственные вопросы	503	0100	47 510,37	34 765,37	73,2
Национальная оборона	503	0200	496,70	330,69	66,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	503	0300	23 643,28	17 637,29	74,6
Национальная экономика	503	0400	152 515,31	123 159,23	80,7

Жилищно-коммунальное хозяйство	503	0500	261 409,43	200 301,13	76,6
Охрана окружающей среды	503	0600	623,27	300,00	48,1
Образование	503	0700	4 031,83	3 007,90	74,6
Культура, кинематография	503	0800	2 706,37	2 564,74	64,8
Социальная политика	503	1000	3 195,94	1 251,05	39,1
Физическая культура и спорт	503	1100	95 727,58	27 336,72	28,6
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики	504		450,31	448,11	99,5
Общегосударственные вопросы	504	0100	365,72	363,51	99,3
Образование	504	0700	84,60	84,60	100,0
Совет депутатов ЗАТО город Заозерск	506		10 874,40	7 813,86	71,8
Общегосударственные вопросы	506	0100	10 874,40	7 813,86	71,8
Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск	512		3 237,02	2 588,47	80,0
Общегосударственные вопросы	512	0100	3 237,02	2 588,47	80,0
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования ЗАТО город Заозерск»	514		425 640,76	317 898,88	74,7
Общегосударственные вопросы	514	0100	163,00	0,00	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	514	0300	412,00	400,00	97,1
Образование	514	0700	379 412,80	281 392,46	74,2
Культура, кинематография	514	0800	34 821,23	28 064,56	80,6
Социальная политика	514	1000	4 442,51	3 087,30	69,5
Физическая культура и спорт	514	1100	2 886,26	2 204,55	76,4
Средства массовой информации	514	1200	3 502,96	2 750,00	78,5
Управление экономики и финансов	520		58 851,13	39 873,96	67,7
Общегосударственные вопросы	520	0100	49 638,75	33 632,11	67,7
Национальная экономика	520	0400	30,7	0,00	0,0
Социальная политика	520	1000	9 158,55	6 241,85	68,1
Обслуживание государственного, муниципального долга	520	1300	23,12	0,00	0,0
ИТОГО			1 090 913,71	779 277,42	71,4

Процент исполнения расходной части бюджета за девять месяцев 2021 года в разрезе ГРБС варьируется от 67,7% до 99,5 %.

Высокое исполнение отмечается по ГРБС Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики 99,5% от утвержденных назначений и ГРБС Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск – 80,0%.

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 22.06.2021 № 31-4112) общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 15 муниципальных программ составил 1 048 372,61 тыс.руб.

Анализ исполнения расходов бюджета ЗАТО город Заозерск за девять месяцев 2021 года в рамках муниципальных программ проведен на основании Отчета о ходе реализации муниципальных программ за второй 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 октября 2021 года представлено в Таблице 8.

Таблица 8, тыс.руб.

Наименование программы, подпрограммы (мероприятия, задачи)	Утверждено РСД от 22.06.2021 № 31-4112	Утверждено согласно Отчету о ходе реализации муниципальных программна 01.10.2021	Отклонение от РСД	Исполнено на 01.10.2021	Процент исполнения, %
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы», в т.ч.	530 289,34	534 230,27	+3 940,93	353 947,96	66,3
<i>Подпрограмма 1. «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»</i>	408 403,31	412 959,43	+4 556,12	309 949,37	75,1
<i>Подпрограмма 2. «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»</i>	12 864,91	12 962,91	+98,0	7011,83	54,1
<i>Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»</i>	6 838,18	6 248,99	-589,19	4 630,58	74,1
<i>Подпрограмма 4. «Развитие культуры и сохранение историко – культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»</i>	3 569,10	3 445,10	-124,00	2 814,90	81,7
<i>Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»</i>	98 613,84	98 613,84	0,00	29 541,28	30,0
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы, в т.ч.	350,00	623,28	+273,28	300,00	48,1
<i>Основное мероприятие 1: Ликвидация несанкционированных свалок</i>	300,00	400,00	+100,00	300,00	75,0
<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	73,28	+23,28	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 4: Разработка ПСД по «Рекультивации санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск»</i>		150,00	150,00	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	1000,00	+500,00	499,79	50,0
<i>Основное мероприятие 1. Установка индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде</i>	500,00	1000,00	+500,00	499,70	50,0

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
<i>Задача 1. Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности</i>	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, в т.ч.	10 622,54	10 807,54	+185,00	6 516,52	60,3
<i>Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения эффективности их обеспечения</i>	805,81	990,81	+185,00	505,47	51,0
<i>Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами</i>	9 816,73	9 816,73	0,00	6 011,05	61,2
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	111 765,02	+380,47	95 691,85	85,6
<i>Основное мероприятие 1. Реализация проектов развития социальной и инженерной инфраструктуры</i>	111 066,80	111 066,80	0,00	95 507,05	86,0
<i>Задача 3 - Выборочный капитальный и текущий ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде</i>		380,47	+380,47	184,80	48,6
<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	2 750,00	78,5
<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	2 750,00	78,5
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2022 годы	300,00	0,00	-300,00	0,00	0,0
<i>Основное мероприятие 5 Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения</i>	300,00	0,00	-300,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2022 годы, в т.ч.	86 608,12	87 188,92	+580,80	61 918,32	71,0
<i>Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»</i>	20 253,39	20 713,30	+459,91	14 820,01	71,5

Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	11 184,71	11 402,70	+217,99	8 567,44	75,1
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	40 768,98	40 671,88	-97,10	27 621,07	67,9
Подпрограмма 4 «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»	14 401,04	14 401,04	0,00	10 909,80	75,8
Муниципальная программа «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска» на 2015-2022 годы, в т.ч.	1 360,31	1 450,31	+90,00	886,70	61,1
Подпрограмма 1 «Доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»	136,76	226,76	+90,0	0,00	0,0
Подпрограмма 2 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО города Заозерска Мурманской области на 2015-2020 годы»	1 223,55	1 223,55	0,00	886,70	72,5
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2015-2022 годы.	258 678,95	257 295,00	-1 383,86	204 764,07	79,6
Задача 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	23 354,17	24 689,17	+1 335,00	18 664,06	75,6
Задача 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	20 499,66	23 120,22	+2 620,56	22 975,73	99,4
Задача 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	43 763,70	38 583,03	-5 180,67	26 719,00	69,3
Задача 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	19 285,07	19 238,84	-46,23	13 529,29	70,3
Задача 6. Финансовое обеспечение расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на автомобильных дорогах.	51 775,45	51 662,93	-112,52	28 609,26	55,4
Задача 7. Финансовое обеспечение расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на автомобильных дорогах.	100 000,90	100 000,90	0,00	94 266,73	94,3
Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности	22 554,56	22 531,28	-23,28	16 849,03	74,8

людей на водных объектах на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области на 2015-2022 годы»					
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	22 554,56	22 531,28	-23,28	16 849,03	74,8
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области на 2015-2022»	400,00	400,00	0,00	400,00	100,0
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	400,00	100,0
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»	12,00	12,00	0,00	0,00	0,0
Основное мероприятие 1 Организация подготовки проектов, изготовление, приобретение буклетов, плакатов, памяток и рекомендаций для учреждений, предприятий организаций	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»	21 804,27	21 804,27	0,00	300,00	1,4
Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустройства дворовых территорий ЗАТО город Заозерск	21 804,27	21 504,27	-300,00	0,00	0,0
Основное мероприятие 3. Реализация проектов местных инициатив граждан в муниципальном образовании ЗАТО город Заозерск Мурманской области		300,00	300,00	0,00	100,00
ИТОГО	1 048 372,60	1 052 615,94	+4 243,34	744 824,24	70,8

Исполнение бюджета за девять месяцев 2021 года в программном формате составило 744 824,24 тыс.руб. или 70,8% от утвержденных годовых назначений.

Анализ исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск на 01 октября 2021 года в программном исполнении показал:

1. По состоянию на 01 октября 2021 года отсутствует исполнение одной муниципальной программы:

- Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области. В отчете о ходе реализации вышеуказанной муниципальной программы за 3 квартал 2021 причины не освоения средств не отражены.

2. Низкий уровень исполнения отмечается по следующим муниципальным программам:

- Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы - 1,4%. Причины низкого исполнения в отчете не отражены;

- Охрана окружающей среды – 48,1%. Причины низкого исполнения в отчете не отражены;

- Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области – 50,0%. Причины неисполнения – работы носят

заявительный характер.

3. Высокое исполнение отмечается по следующим муниципальным программам:
- Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области исполнена на 85,6%;

- Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области исполнена на 79,6%.

4. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области на 2015-2022» исполнена на 100%.

5. По остальным муниципальным программам исполнение варьируется от 60,3 % до 74,8%.

Расходы бюджета за девять месяцев 2021 года на непрограммную деятельность составили 34 453,18 тыс. руб. или 88,7% от утвержденных бюджетных назначений.

Дефицит (профицит) бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Решением о бюджете дефицит бюджета ЗАТО город Заозерск утвержден в сумме 17 967,09 тыс.руб. или 9,4% 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 девять месяцев 2021 года сложился дефицит в размере – 15 480,06 тыс.руб.

Источники финансирования дефицита бюджета:

- привлечение временно неиспользуемых остатков средств со счетов бюджетных учреждений в размере 38 855,85 тыс. руб.;

- изменения остатка средств на едином счете в размере - 23 375,79 тыс. рублей.

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 октября 2021 года составляют 100 046,23 тыс.руб., а именно:

- строительство объекта «Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном в г.Заозерске» – 95 065,22 тыс.руб.;

- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования 4 981,01 тыс.руб.

По состоянию на 01 октября 2021 года расходы по бюджетным инвестициям составили 29 271,31 тыс.руб. или 7,3 % от утвержденных назначений.

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 01.10.2021 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 октября 2021 года утвержден в размере 151 663,83 тыс. руб. Исполнение на 01 октября 2021 года составило 122 875,99 тыс. руб., что составляет 81,0 % от годового плана.

Выводы

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

- доходы местного бюджета ЗАТО город Заозерск исполнены в сумме 763 797,36 тыс.руб. или 71,4% от плановых назначений;

- общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск исполнен в сумме 779 547,41 тыс.руб. и составляет 71,5% от плановых назначений.

2. 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 1 048 372,61 тыс.руб. Исполнение по расходам в программном формате составило 744 824,24 тыс.руб. или 70,1% от плановых назначений.

По состоянию на 1 октября 2021 года отсутствует исполнение по одной муниципальной программе и три муниципальных программы имеют низкий процент исполнения.

3. Расходы бюджета за девять месяцев 2021 года на непрограммную деятельность составили 34 453,18 тыс. руб.

4. Бюджет исполнен с дефицитом. Дефицит местного бюджета на 01 октября 2021 года составил 15 480,06 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. Средства по объектам капитального строительства на 2021 год предусмотрены в объеме 100 046,23 тыс.руб. Исполнение по состоянию на 01 октября 2021 года - 29 271,31 тыс.руб.

6. Расходы резервного фонда ЗАТО город Заозерск за девять месяцев 2021 года составили 150,15 тыс.руб.

7. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 01 октября 2021 года утвержден в размере 151 663,83 тыс. руб. Исполнение составило 122 875,99 тыс. руб.

Предложения

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

2. Рекомендовать Администрации ЗАТО город Заозерск:

- 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 октября 2021 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО г.Заозерск



Ю.Н. Шарова