

ИНФОРМАЦИЯ

об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2019 года

1. Общие положения

Аналитическая записка об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2019 года подготовлена:

- в соответствии с Положением о контрольно-счетной палате города Мурманска, утвержденным решением Совета депутатов города Мурманска от 24.03.2009 № 62-763;

- на основании бюджетной отчетности, представленной главными администраторами средств бюджета муниципального образования город Мурманск (далее – ГАСБ), информации об исполнении бюджета за отчетный период от 29.04.2019 № 05-14/1420, представленной администрацией города Мурманска в соответствии со статьей 35 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании город Мурманск.

В ходе подготовки аналитической записки использованы данные информационной системы «Свод – Смарт», Единой информационной системы в сфере закупок (<http://zakupki.gov.ru>).

2. Итоги исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2019 года

Основные характеристики бюджета города на 2019 год утверждены решением Совета депутатов города Мурманска от 13.12.2018 № 52-907 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Решение о бюджете). Внесение изменений в Решение о бюджете в отчетном периоде не производилось.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.04.2019 представлены в таблице № 1.

Таблица № 1
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете	Отчет об исполнении бюджета на 01.04.2019 (ф.0503117)		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
1	2	3	4	5=гр.4/гр.3*100
Доходы	14 039 707,8	14 039 707,8	3 618 313,7	25,8
Расходы	14 465 414,8	15 065 976,6	2 522 696,3	16,7
Профицит (+); дефицит (-)	- 425 707,0	- 425 707,0	1 095 617,4	X

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2019 года утвержден постановлением администрации города Мурманска от 29.04.2019 № 1574.

Показатели исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2019 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет, ф. 0503117).

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 3 618 313,7 тыс. руб., по расходам – 2 522 696,3 тыс. руб., результат исполнения бюджета – профицит 1 095 617,4 тыс. руб.

Исполнение бюджета города Мурманска организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета муниципального образования город Мурманск. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана

бюджета муниципального образования город Мурманск на 2019 год представлено в таблице № 2.

Таблица № 2
(в тыс. руб.)

Наименование показателей по кассовому плану	Кассовый план по состоянию на 01.04.2019		Исполнено на 01.04.2019	Отклонение	
	сумма на год	сумма январь-март		сумма (гр.4-гр.3)	% (гр.5/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6
Доходы	14 039 707,8	3 618 313,6	3 618 313,6	0,0	0,0
Расходы	14 850 568,7	2 772 275,9	2 522 696,3	- 249 579,6	- 9,0

Как следует из таблицы, за 1 квартал 2019 года кассовый план по доходам выполнен в полном объеме, невыполнение плана по расходам составило 9,0 % или 249 579,6 тыс. руб., наибольшую долю составляют бюджетные ассигнования неисполненные комитетом по образованию администрации города Мурманска.

3. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2019 года

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 3 618 313,7 тыс. руб. или 25,8 % назначений, утвержденных в объеме 14 039 707,8 тыс. руб.

В отчетном периоде исполнение обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 2 355 025,3 тыс. руб. (налоговых доходов – 2 198 274,9 тыс. руб., неналоговых доходов – 156 750,4 тыс. руб.) или 27,5 % назначений, утвержденных в объеме 8 555 459,6 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений в сумме 1 263 288,4 тыс. руб. или 23,0 % назначений, утвержденных в объеме 5 484 248,2 тыс. руб.

Налоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 2 198 274,9 тыс. руб. или 27,3 % назначений, утвержденных в объеме 8 065 359,3 тыс. руб.

Показатели исполнения по подгруппам налоговых доходов представлены в таблице № 3.

Таблица № 3
(в тыс. руб.)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	
			сумма	%
	Налоговые доходы	8 065 359,3	2 198 274,9	27,3
000 1 01 00000 00 0000 000	Налог на прибыль, доходы	4 319 238,8	789 862,9	18,3
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	26 578,6	7 390,3	27,8
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	3 016 957,4	1 273 098,1	42,2
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	622 801,1	111 971,3	18,0
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	79 783,4	15 952,3	20,0

Исполнение менее 20,0 % утвержденных бюджетных назначений сложилось в подгруппах:

- «Налог на прибыль, доходы» – 789 862,9 тыс. руб. или 18,3 % утвержденных назначений за счет исполнения по налогу на доходы физических лиц в основном в связи с ожиданием платежей в более поздний период согласно отчетной форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» (далее – форма 0503164);

- «Налоги на имущество» – 111 971,3 тыс. руб. или 18,0 % в основном за счет исполнения по налогу на имущество физических лиц – 19 623,5 тыс. руб. или 8,7 % в связи со сроком уплаты позднее отчетного периода, а также за счет исполнения по земельному налогу с физических лиц – 350,2 тыс. руб. или 6,0 % в связи со сроком уплаты позднее отчетного периода согласно форме 0503164;

Показатель исполнения более 30 % сложился в подгруппе «Налоги на совокупный доход» – 1 273 098,1 тыс. руб. или 42,2 % утвержденных назначений в основном за счет исполнения по единому сельскохозяйственному налогу – 982 721,4 тыс. руб. или 61,4 % назначений, утвержденных в объеме 1 324 136,5 тыс. руб. в связи со сроком уплаты не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом.

Неналоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 156 750,4 тыс. руб. или 32,0 % назначений, утвержденных в объеме 490 100,3 тыс. руб.

Показатели исполнения по подгруппам неналоговых доходов представлены в таблице № 4.

Таблица № 4
(в тыс. руб.)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	
			сумма	%
	Неналоговые доходы	490 100,3	156 750,4	32,0
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	403 257,4	110 084,3	27,3
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	28 036,4	10 909,5	38,9
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	638,1	1 866,6	в 2,9 раза
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	38 850,0	10 975,9	28,3
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	17 372,6	21 457,4	в 1,2 раза
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	1 945,8	1 456,7	74,9

Исполнение более 30 % утвержденных бюджетных назначений сложилось за счет показателей в следующих подгруппах неналоговых доходов.

«Платежи при пользовании природными ресурсами» – 10 909,5 тыс. руб. или 38,9 % утвержденных бюджетных назначений. Информация, оказавшая существенное влияние на результат исполнения, превышающий 30,0 % плановых назначений, в форме 0503160 «Пояснительная записка» не раскрыта. При этом исполнение по доходам за счет платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами составило 364,8 тыс. руб. или 3,6 % в связи с ожиданием платежей в более поздний период времени согласно форме 0503164.

«Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» – 1 866,6 тыс. руб. или в 2,9 раза выше утвержденных бюджетных назначений за счет возвратов дебиторской задолженности прошлых лет, в том числе наибольшие: комитету имущественных отношений города Мурманска – 248,4 тыс. руб. в основном за счет перечисления ММКУ «Центр по контролю за использованием муниципального имущества» компенсации разницы стоимости площадей оплаченных и переданных муниципальному образованию по договорам купли-продажи квартир от ООО «СеверСити плюс»; администрации города Мурманска – 452,5 тыс. руб. в основном возмещение Фондом социального страхования

Российской Федерации расходов прошлых лет по пособиям по временной нетрудоспособности и материнству, возврат излишне уплаченных в 2018 году страховых взносов на обязательное социальное страхование, возмещение расходов за аварийно-восстановительные работы по решению судов; комитету по экономическому развитию администрации города Мурманска – 245,9 тыс. руб. дебиторская задолженность прошлых лет; комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска – 147,2 тыс. руб. в основном возврат неиспользованной подотчетной суммы по командировочным расходам; комитету градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска – 97,1 тыс. руб. за демонтаж рекламных конструкций.

«Штрафы, санкции, возмещение ущерба» – 21 457,4 тыс. руб. или в 1,2 раза в связи с неплановыми поступлениями в указанной подгруппе доходов и прочими поступлениями от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба в результате следующего.

Расчет объема поступлений на 2019 год произведен на основании прогнозных данных главных администраторов доходов с учетом внесения изменений в статью 46 «Штрафы и иные суммы принудительного изъятия» Бюджетного кодекса Российской Федерации, предусмотренных проектом Федерального закона № 499593-7 «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», принятым в первом чтении 12.09.2018, в части принципа зачисления доходов по отдельным штрафам в пользу федерального и регионального бюджетов. Изменения в вышеуказанную статью внесены Федеральным законом от 15.04.2019 № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», вступающим в силу с 01.01.2020 за исключением пункта 7 статьи 1 настоящего Федерального закона.

Также повлияло высокое исполнение по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты городских округов, которые составили 11 427,8 тыс. руб., в том числе наибольшие по главным администраторам (прочим администраторам) доходов бюджета: Государственная жилищная инспекция по Мурманской области – 2 455,5 тыс. руб., Управление внутренних дел Мурманской области – 2 592,4 тыс. руб., администрация города Мурманска – 3 297,0 тыс. руб. (штрафы управляющих компаний за неисполнение Закона Мурманской области от 06.06.2003 № 401-01-ЗМО «Об административных правонарушениях»), комитет по жилищной политике администрации города Мурманска – 531,9 тыс. руб. за нарушения обязательных требований, установленных законодательством в отношении муниципального жилищного фонда.

«Прочие неналоговые доходы» – 1 456,7 тыс. руб. или 74,9 % утвержденных бюджетных назначений в основном за счет поступления прочих неналоговых доходов комитета градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска в сумме 1 429,6 тыс. руб. по договорам с ООО «Евростиль51», ИП Куликовым Сергеем Николаевичем, ООО «Прима» на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на земельном участке, здании или ином недвижимом имуществе, находящемся в муниципальной собственности города Мурманска, и на земельном участке, государственная собственность на который не разграничена.

Следует отметить, что доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), входящие в подгруппу

«Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности», составили 4 032,0 тыс. руб. или 17,6 %.

Согласно форме 0503160 «Пояснительная записка» комитета имущественных отношений города Мурманска низкое исполнение сложилось в результате перерасчетов в I квартале 2019 года за 2018 год в связи с постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2017 № 531, дополняющим основные принципы, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 16.07.2009 № 582 «Об основных принципах определения арендной платы при аренде земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и о Правилах определения размера арендной платы, а также порядка, условий и сроков внесения арендной платы за земли, находящиеся в собственности Российской Федерации». Основные принципы дополнены принципом учета наличия, предусмотренных законодательством Российской Федерации, ограничений права на приобретение в собственность земельного участка, занимаемого зданием, сооружением, собственником этого здания, сооружения, в соответствии с которым размер арендной платы не должен превышать размер земельного налога, установленный в отношении предназначенных для использования в сходных целях и занимаемых зданиями, сооружениями земельных участков, для которых указанные ограничения права на приобретение в собственность отсутствуют.

Не исполнены назначения по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, доходам от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей. Согласно форме 0503160 «Пояснительная записка» комитета имущественных отношений города Мурманска поступление доходов ожидается во второй половине года после принятия решений о величине выплачиваемых дивидендов по результатам годовых собраний акционерных обществ и результатам финансово-хозяйственной деятельности.

Безвозмездные поступления

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 1 263 288,4 тыс. руб. или 23,0 % назначений, утвержденных в объеме 5 484 248,2 тыс. руб.

Показатели исполнения бюджета по подгруппам безвозмездных поступлений представлены в таблице № 5.

Таблица № 5
(в тыс. руб.)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	
			сумма	%
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	5 484 248,2	1 263 288,4	23,0
000 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	5 484 248,2	1 228 557,4	22,4
000 2 02 10000 00 0000 151	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	96 737,0	0,0	0,0
000 2 02 20000 00 0000 151	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	518 730,7	45 365,4	8,7
000 2 02 30000 00 0000 151	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	4 860 526,1	1 177 580,2	24,2
000 2 02 40000 00 0000 151	Иные межбюджетные трансферты	8 254,4	5 611,9	68,0
000 2 18 00000 00 0000 000	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и	X	35 024,1	X

	иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			
000 2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	X	-293,2	X

Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней по плановым назначениям не соответствует объему межбюджетных трансфертов, предусмотренных бюджетом субъекта Российской Федерации муниципальному образованию город Мурманск. Отклонение в сумме 600 987,0 тыс. руб. сложилось за счет межбюджетных трансфертов, из них за счет:

- субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства в сумме 467,7 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 14 799,5 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 30 465,7 тыс. руб.;

- субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме 440 000,0 тыс. руб.;

- субсидии на осуществление городом Мурманском функций административного центра области в сумме 10 235,5 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений, в сумме 96 830,6 тыс. руб.;

- субвенции на реализацию Закона Мурманской области «О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся государственных областных и муниципальных образовательных организаций Мурманской области» в сумме 8 583,4 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 104,7 тыс. руб.

Указанные средства дополнительно предусмотрены областным бюджетом бюджету муниципального образования город Мурманск.

Вместе с тем муниципальному образованию уменьшен объем межбюджетных трансфертов:

- субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры на 147,3 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных на 352,8 тыс. руб.

Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составило 1 263 288,3 тыс. руб. или 22,4 % утвержденных назначений.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в течение отчетного периода в бюджет муниципального образования из областного бюджета не перечислялись.

Субсидии исполнены в сумме 45 365,4 тыс. руб. или 8,7 %. Низкое исполнение по поступлениям субсидий из областного бюджета в бюджет муниципального образования город Мурманск согласно пояснениям, указанным в форме 0503164, в основном связано с заявительным характером и планированием поступлений в более поздний период времени.

Субвенции исполнены в сумме 1 177 580,2 тыс. руб. или 24,2 % утвержденных назначений. Вместе с тем отсутствуют поступления средств по субвенциям:

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (главный администратор – комитет имущественных отношений города Мурманска) в связи с перечислением средств по мере заключения муниципальных контрактов и направления заявок на финансирование;

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (главный администратор – администрация города Мурманска) в связи с ожиданием поступлений в более поздний период времени;

- на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению и на организацию осуществления деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных (главный администратор – комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска) согласно форме 0503164 – в связи с иными причинами, информация о причинах неисполнения в форме 0503160 «Пояснительная записка» не раскрыта.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 5 611,9 тыс. руб. или 68,0 % утвержденных назначений. На высокое исполнение показателя повлияло исполнение (99,8 %) по иным межбюджетным трансфертам для осуществления расходов, связанных с предоставлением субсидий организациям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа на муниципальных маршрутах. Согласно пояснениям комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, указанным в форме 0503164, высокое исполнение связано перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

По состоянию на 01.04.2019 в бюджет муниципального образования город Мурманск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 35 024,1 тыс. руб. – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели, потребность в которых отсутствует в текущем году.

При сопоставлении квартальной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Мурманска в части возврата остатков субсидий прошлых лет (отчетная форма 0503737) и доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (отчетная форма 0503117) установлено отклонение в сумме 137,4 тыс. руб.

Согласно данным формы 0503160 «Пояснительная записка»:

- у администрации города Мурманска – «минус» 66,9 тыс. руб. в связи с возвратом неиспользованной субсидии прошлых в последний день месяца по платежному поручению от 31.03.2019 № 451537 (средства поступили в бюджет 01.04.2019);

- у комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – 204,3 руб. в связи с возвратом за счет собственных доходов учреждения, полученных от сдачи лома чугуна, образовавшегося в ходе демонтажа люковин колодцев и дождеприемных решеток непригодных для дальнейшей эксплуатации, в рамках выполнения работ по ремонту (выборочно) автомобильных дорог общего пользования местного значения города Мурманска, источником финансирования указанных работ являлись средства субсидии на иные цели.

В соответствии со статьей 13 Закона Мурманской области от 25.12.2018 № 2334-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» муниципальным образованием в бюджет субъекта перечислены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 293,2 тыс. руб.

4. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2019 года

Расходы бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2019 года сложились в сумме 2 522 696,3 тыс. руб. и составили 16,7 % годовых бюджетных назначений, утвержденных в объеме 15 065 976,6 тыс. руб.

Исполнение расходов бюджета в разрезе источников финансирования сложилось следующим образом:

- за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета города 1 528 121,6 тыс. руб. или 16,8 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 9 077 903,6 тыс. руб.

- за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, 994 574,7 тыс. руб. или 16,6 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 5 988 073,0 тыс. руб.

Общая сумма бюджетных ассигнований по Сводной бюджетной росписи на 01.04.2019 (далее – СБР на 01.04.2019) не соответствует показателям Решения о бюджете. Отклонение составило 600 561,8 тыс. руб. в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений, как в сторону уменьшения, так и в сторону увеличения по расходам за счет средств бюджетов других уровней на основании уведомлений по расчетам между бюджетами, представленными субъектом Российской Федерации в 1 квартале 2019 года.

Также установлены расхождения по отдельным разделам и подразделам, данные представлены в таблице № 6.

Таблица № 6
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утверждено Решением о бюджете	СБР на 01.04.2019	Откло- нение
Общегосударственные вопросы	01		1 253 336,2	1 253 201,5	- 134,7
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	3 549,8	3 549,8	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	37 752,3	37 752,3	0,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	561 780,6	563 368,2	1 587,6
Судебная система	01	05	65,2	65,2	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	31 305,0	31 305,0	0,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	31 014,5	31 014,5	0,0
Резервные фонды	01	11	20 000,0	19 900,5	- 99,5
Другие общегосударственные вопросы	01	13	567 868,8	566 246,0	- 1 622,8
Национальная экономика	04		1 483 803,8	1 919 827,5	436 023,7
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	15 253,4	14 900,6	- 352,8
Транспорт	04	08	229 569,3	229 569,3	0,0

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	965 942,2	1 398 942,2	433 000,0
Связь и информатика	04	10	14,8	14,8	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	273 024,1	276 400,6	3 376,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		1 328 451,7	1 384 827,1	56 375,4
Жилищное хозяйство	05	01	504 336,6	499 247,6	- 5 089,0
Коммунальное хозяйство	05	02	98 155,3	132 755,4	34 600,1
Благоустройство	05	03	660 904,7	687 769,0	26 864,3
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	65 055,1	65 055,1	0,0
Образование	07		8 070 450,0	8 153 497,9	83 047,9
Дошкольное образование	07	01	3 417 181,8	3 513 844,4	96 662,6
Общее образование	07	02	3 029 151,8	3 027 323,2	- 1 828,6
Дополнительное образование детей	07	03	930 572,2	915 551,4	- 15 020,8
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	46 089,5	46 089,5	0,0
Молодежная политика	07	07	127 630,8	130 865,5	3 234,7
Другие вопросы в области образования	07	09	519 823,9	519 823,9	0,0
Социальная политика	10		696 766,9	722 016,4	25 249,5
Пенсионное обеспечение	10	01	30 360,0	30 360,0	0,0
Социальное обеспечение населения	10	03	223 926,9	247 340,0	23 413,1
Охрана семьи и детства	10	04	442 480,0	444 316,4	1 836,4
ВСЕГО расходов			14 465 414,8	15 065 976,6	600 561,8

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 11 Решения о бюджете.

Показатели исполнения бюджета города по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлены в таблице № 7.

Таблица № 7
(в тыс. руб.)

Наименование раздела классификации расходов	Утверждено Решением о бюджете		СБР на 01.04.2019; Утверждено (Отчет - ф.0503117)		Исполнено на 01.04.2019 (Отчет - ф.0503117)		Процент исполнения на 01.04.2019 (%)	
	Всего	за счет бюджетов других уровней	Всего	за счет бюджетов других уровней	Всего	за счет бюджетов других уровней	Всего	за счет бюджетов других уровней
1	2	3	4	5	6	7	8= 6/4*100	9= 7/5*100
01 «Общегосударственные расходы»	1 253 336,3	9 192,8	1 253 201,5	9 192,8	180 800,5	1 194,1	14,4	13,0
03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	88 203,7	22 638,9	88 203,7	22 638,9	14 558,3	1 947,2	16,5	8,6
04 «Национальная экономика»	1 483 803,8	219 877,0	1 919 827,5	659 524,2	177 534,5	10 549,3	9,2	1,6
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	1 328 451,7	137 285,3	1 384 827,1	177 986,5	150 511,7	3 951,1	10,9	2,2
06 «Охрана окружающей среды»	47 291,0	-	47 294,0	-	843,3	-	1,8	-
07 «Образование»	8 070 450,0	4 286 464,8	8 153 497,9	4 383 295,4	1 595 016,6	841 972,3	19,6	19,2
08 «Культура, кинематография»	681 611,8	33 241,7	681 611,8	33 241,7	109 545,3	197,9	16,1	0,6
10 «Социальная политика»	696 766,9	561 656,0	722 016,4	585 038,8	180 752,6	134 762,7	25,0	23,0
11 «Физическая культура и спорт»	547 216,6	117 154,7	547 216,6	117 154,7	71 147,8	-	13,0	-
12 «Средства массовой информации»	70 780,1	-	70 780,1	-	14 727,7	-	20,8	-
13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	197 500,0	-	197 500,0	-	27 258,0	-	13,8	-
ВСЕГО	14 465 414,8	5 387 511,2	15 065 976,6	5 988 073,0	2 522 696,3	994 574,7	16,7	16,6

Наибольший процент исполнения плановых назначений 2019 года сложился по разделам 07 «Образование» – 19,6 %, 10 «Социальная политика» – 25,0 %, 12 «Средства массовой информации» – 20,8 %.

Наименьшее исполнение (ниже 10,0 %) сложилось по разделам 04 «Национальная экономика» – 9,2 %, 06 «Охрана окружающей среды» – 1,8 %.

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) варьируется от 4,5 % до 49,3 % утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение выше 20,0 % сложилось по 2 ГРБС: комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска – 21,6 %, комитет по экономическому развитию администрации города Мурманска – 49,3 %.

Наименьшее исполнение (ниже 20,0 %) за отчетный период сложилось по 13 ГРБС, из них исполнение ниже 10,0 %: Совет депутатов города Мурманска – 7,9 %, управление финансов администрации города Мурманска – 9,4 %, комитет по охране здоровья администрации города Мурманска – 9,0 %, комитет по строительству администрации города Мурманска – 4,5 %.

Итоги исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации расходов бюджета муниципального образования город Мурманск с указанием основных причин низкого исполнения изложены ниже.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение расходов по данному разделу составило 180 800,5 тыс. руб. или 14,4 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 253 201,5 тыс. руб. Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0 % до 18,6 %.

Исполнение отсутствует по подразделам:

- 05 «Судебная система» по мероприятиям по осуществлению полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в связи с тем, что расходы запланированы на более поздний период;

- 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» по мероприятиям по проведению выборов в представительные органы муниципального образования город Мурманск, расходы запланированы на более поздний период;

- 11 «Резервные фонды» в связи с тем, что в ходе исполнения бюджета средства резервного фонда администрации города Мурманска распределяются ГРБС на основании постановлений администрации города Мурманска и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» – 11,5 %.

В связи с тем, что в соответствии с планом-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период, исполнение отсутствует по мероприятиям:

- по внедрению и поддержке систем в области информационных технологий, исполняемых администрацией города Мурманска в рамках подпрограммы «Информатизация органов управления муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества»;

- по капитальному ремонту административных муниципальных зданий, помещений, строений, в том числе разработка проектной документации, исполняемых комитетом по строительству администрации города Мурманска в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика».

По непрограммным направлениям деятельности управления финансов администрации города Мурманска:

- исполнение отсутствует по расходам по обеспечению функций работников органов местного самоуправления, а также на единовременное поощрение за многолетнюю безупречную муниципальную службу в связи с необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций;

- низкое исполнение в части выплат по решениям судов и оплаты государственной пошлины, расходов по совершению исполнительных действий

сложилось в связи с тем, что расходы осуществляются по фактической потребности.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение расходов по данному разделу составило 14 558,3 тыс. руб. или 16,5 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 88 203,8 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,7 % до 25,3 %.

Низкое исполнение сложилось по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 116,9 тыс. руб. или 0,7 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 16 130,0 тыс. руб. в основном в связи с отсутствием исполнения мероприятий по подключению к аппаратно-программному комплексу «Профилактика преступлений и правонарушений» дополнительных сегментов в рамках подпрограммы «Профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и межнациональных (межэтнических) конфликтов в городе Мурманске» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» в связи с тем, что проведение конкурсных процедур и осуществление расходов запланировано в соответствии с планом-графиком на более поздний период.

Раздел 04 «Национальная экономика»

Исполнение расходов по разделу в целом составило 177 534,5 тыс. руб. или 9,2 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 919 827,5 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 0,0 % до 14,8 %.

Исполнение отсутствует по подразделу 10 «Связь и информатика» по мероприятию «Развитие объединенной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления города Мурманска», исполняемого в рамках подпрограммы «Информатизация органов управления муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества», в связи с тем, что расходы запланированы на более поздний период.

Низкое исполнение сложилось по подразделам:

- 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» – 811,0 тыс. руб. или 5,4 % в связи с отсутствием исполнения в части средств субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных в связи с длительностью проведения конкурсных процедур;

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 102 789,7 тыс. руб. или 7,3 %, низкий процент исполнения сложился в основном в связи с отсутствием исполнения по мероприятиям подпрограмм «Развитие транспортной инфраструктуры» и «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» в связи с сезонностью осуществления работ.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение расходов по данному разделу составило 150 511,6 тыс. руб. или 10,9 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 384 827,1 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 3,5 % до 18,5 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» – 4 591,8 тыс. руб. или 3,5 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 132 755,5 тыс. руб. в основном за счет отсутствия исполнения и низкого

исполнения ряда мероприятий муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство», в основном по подпрограммам:

- «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период»:

в части мероприятий «Капитальный ремонт муниципальных коммунальных сетей» и «Капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры» - в соответствии с планом-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период;

в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, запланированных в рамках мероприятия «Реконструкция муниципальных коммунальных сетей» – причины отсутствия исполнения отражены в соответствующем разделе аналитической записки ниже по тексту.

- «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска» в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, запланированных в рамках мероприятия «Строительство объекта с котельными установками и вспомогательным технологическим оборудованием» – причины отсутствия исполнения отражены в соответствующем разделе аналитической записки ниже по тексту.

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Мурманск» в части возмещения затрат ресурсоснабжающим организациям по установке коллективных (общедомовых) приборов учета – расходы запланированы на более поздний период.

Низкое исполнение сложилось также по подразделу 01 «Жилищное хозяйство» – 49 203,0 тыс. руб. или 9,9 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 499 247,6 тыс. руб. в основном в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика», в том числе по подпрограммам:

- «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2014» в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, запланированных в рамках мероприятия «Комплекс мероприятий, направленных на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде» и по мероприятию «Организация и проведение сноса расселенных многоквартирных домов, в том числе предпроектные работы» (в соответствии с планом-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период);

- «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма» в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, запланированных в рамках мероприятия «Обеспечение населения благоустроенными жилыми помещениями» (в соответствии с планом-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период).

По непрограммным направлениям деятельности комитета по жилищной политике администрации города Мурманска также исполнение отсутствует в части средств субсидии некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Мурманской области» в связи с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Исполнение расходов по данному разделу составило 843,3 тыс. руб. или 1,8 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 47 294,0 тыс. руб.

По данному разделу расходы предусмотрены в полном объеме комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска на реализацию подпрограммы «Охрана окружающей среды в городе Мурманске» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды».

Низкий процент исполнения сложился в связи с планированием расходов на реализацию комплекса мероприятий в области охраны окружающей среды и повышение уровня экологической культуры населения города Мурманска на более поздний период.

Раздел 07 «Образование»

Исполнение расходов по данному разделу в целом составило 1 595 016,6 тыс. руб. или 19,6 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 8 153 497,9 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 14,3 % до 22,0 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 07 «Молодежная политика» – 18 696,6 тыс. руб. или 14,3 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 130 865,5 тыс. руб. Низкое исполнение сложилось в основном по подпрограмме «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи города Мурманска» муниципальной программы «Развитие образования» в основном в связи с сезонностью осуществления расходов.

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Исполнение расходов по данному разделу в целом составило 109 545,3 тыс. руб. или 16,1 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 681 611,8 тыс. руб.

По подразделам процент исполнения варьируется от 2,5 % до 21,3 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» – 4 790,9 тыс. руб. или 2,5 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 189 197,6 тыс. руб. в основном в связи с отсутствием исполнения мероприятий «Благоустройство общественных территорий» и «Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды», исполняемых в рамках подпрограммы «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск». Расходы запланированы на более поздний период.

Раздел 10 «Социальная политика»

Исполнение расходов по данному разделу составило 180 752,6 тыс. руб. или 25,0 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 722 016,4 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 17,0 % до 39,5 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» – 75 417,4 тыс. руб. или 17,0 % в основном в связи с отсутствием исполнения по бюджетным ассигнованиям, предусмотренным комитету имущественных отношений города Мурманска на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках подпрограммы «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» муниципальной программы «Социальная поддержка» (в соответствии с планом-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу в целом составило 71 147,8 тыс. руб. или 13,0 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 547 216,6 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 11,0 % до 43,0 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 01 «Физическая культура» – 56 332,1 тыс. руб. или 11,0 % в основном по подпрограмме «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта», в том числе по бюджетным ассигнованиям, предусмотренным комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска и комитету по строительству администрации города Мурманска на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности. Согласно данным отчетных форм 0503164 комитета по физической культуре и спорту администрации города Мурманска и комитета по строительству администрации города Мурманска низкое исполнение сложилось по причине оплаты за фактически выполненные работы. Причины отсутствия исполнения отражены в соответствующем разделе заключения ниже по тексту.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Исполнение по данному разделу в целом составило 14 727,7 тыс. руб. или 20,8 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 70 780,1 тыс. руб. По данному разделу предусмотрены ассигнования на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Вечерний Мурманск» в рамках подпрограммы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы города Мурманска «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества».

Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Бюджетные ассигнования по данному разделу исполнены в сумме 27 258,0 тыс. руб. или 13,8 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 197 500,0 тыс. руб., согласно данным формы 0503164 в связи с привлечением бюджетных кредитов на пополнение остатков средств в Управлении Федерального казначейства по Мурманской области.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности (далее – капитальные вложения) за 1 квартал 2019 года составило 33 843,6 тыс. руб. или 4,5 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 744 952,8 тыс. руб., за счет средств бюджетов других уровней при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 179 238,6 тыс. руб. исполнение отсутствует.

Исполнение по видам капитальных вложений следующее:

- бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность – при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 352 808,7 тыс. руб. исполнение составило 30 529,7 тыс. руб. или 8,7 %, за счет бюджетов других уровней при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 62 083,9 тыс. руб. исполнение отсутствует;

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности – при утвержденных бюджетных

ассигнованиях в сумме 139 507,9 тыс. руб. исполнение составило 2,6 тыс. руб. или 0,002 %;

- бюджетные инвестиции в соответствии с концессионными соглашениями – при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 166 636,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней в сумме 117 154,7 тыс. руб., исполнение отсутствует;

- субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям – при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 86 000,0 тыс. руб. исполнение составило 3 311,3 тыс. руб. или 3,9 %.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в разрезе ГРБС и муниципальных программ отражено в таблице № 8.

Таблица № 8
(в тыс. руб.)

Наименование программы	Утверждено на 2019 год	Исполнено на 01.04.2019	
		сумма	%
905 Комитет имущественных отношений города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика»</i>			
Подпрограмма «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2014»	43 788,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства»	186 936,0	25 845,2	13,8
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма»	30 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска»	30 000,0	4 684,5	15,6
<i>Муниципальная программа города Мурманска «Социальная поддержка»</i>			
Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа»	62 083,9	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	352 808,7	30 529,7	8,7
955 Комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»</i>			
Подпрограмма «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска»	86 000,0	3 311,3	3,9
ИТОГО по комитету:	86 000,0	3 311,3	3,9
958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды»</i>			
Подпрограмма «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши»	10 217,1	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	10 217,1	0,0	0,0
960 Комитет по строительству администрации города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»</i>			
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	1 000,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство»</i>			
Подпрограмма «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период»	3 797,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска»	70 851,5	2,6	0,002
<i>Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды»</i>			
Подпрограмма «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши»	16 163,1	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Развитие образования»</i>			
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске»	37 478,4	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»</i>			
Подпрограмма «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска»	166 636,2	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	295 927,0	2,6	0,001
ВСЕГО:	744 952,8	33 843,6	4,5

Согласно данным форм 0503164 ГРБС низкий процент исполнения, а также отсутствие исполнения связано с осуществлением конкурсных процедур в

соответствии с планом-графиком и планированием расходов на более поздний период времени, оплатой за фактически выполненные работы.

В ходе сопоставления данных отчетных форм ГРБС с данными Единой информационной системы в сфере закупок установлено следующее.

Согласно форме 0503164 комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска причиной отсутствия исполнения по капитальным вложениям в рамках подпрограммы «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» является отсутствие положительного заключения Главгосэкспертизы. Следует отметить, что в плане закупок комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска по состоянию на 01.04.2019 закупка по капитальным вложениям в рамках указанной подпрограммы отсутствует.

Согласно форме 0503164 комитета по строительству администрации города Мурманска причинами низкого исполнения, а также отсутствия исполнения являются: осуществление конкурсных процедур в соответствии с планом-графиком в более поздний период времени, оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ. Вместе с тем при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 295 927,0 тыс. руб. в плане закупок комитета по строительству администрации города Мурманска:

- по виду расходов 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» содержатся позиции на общую сумму 47 830,0 тыс. руб., при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 129 290,8 тыс. руб.;

- по виду расходов 415 «Бюджетные инвестиции в соответствии с концессионными соглашениями» позиции отсутствуют, при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 166 636,2 тыс. руб. (бюджетные ассигнования выделены 27.03.2019 – справка об изменении бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств от 27.03.2019 № 960/03/11).

Как неоднократно отмечалось контрольно-счетной палатой города Мурманска, наряду с объективными причинами низкого исполнения расходов по отдельным целевым статьям, имеют место недостатки планирования закупок, в том числе не обеспечена своевременность и равномерность закупок, что создает риск недостижения целей и низкой реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами города Мурманска.

В ходе оценки исполнения бюджета за 1 квартал 2019 года перечисление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) осуществлялось ГРБС в пределах объемов, установленных постановлением администрации города Мурманска от 11.01.2019 № 31 «О мерах по реализации решения Совета депутатов города Мурманска от 13.12.2018 № 52-907 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Статьей 11 Решения о бюджете размер **резервного фонда администрации города Мурманска** в первоначальной редакции утвержден в объеме 20 000,0 тыс. руб.

В ходе исполнения бюджета в течение отчетного периода на основании постановления администрации города Мурманска от 22.01.2019 № 160 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города

Мурманска» средства резервного фонда распределены комитету по строительству администрации города Мурманска в сумме 99,5 тыс. руб. на проведение Мурманским муниципальным казенным учреждением «Управление капитального строительства» работ по установке сплошного ограждения по всему периметру полуразрушенного фундамента разрушенного здания, расположенного на земельном участке по улице Ивана Сивко в районе дома № 3. По состоянию на 01.04.2019 бюджетные ассигнования исполнены в полном объеме.

5. Дефицит и источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск

Решением о бюджете дефицит на 2019 году утвержден в сумме 425 707,0 тыс. руб. или 5,0 % утвержденного общего годового объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2019 года сложился профицит в сумме 1 095 617,4 тыс. руб.

Согласно Отчету в 1 квартале 2019 года источники внутреннего финансирования бюджета составили 387 070,3 тыс. руб.:

- получение кредитов от кредитных организаций – 685 000,0 тыс. руб.
- погашение кредитов от кредитных организаций – (-)1 435 000,0 тыс. руб.;
- возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам – 2 800,0 тыс. руб.;
- увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах муниципальных образований в соответствии с законодательством Российской Федерации – 1 134 270,3 тыс. руб.

Таким образом, изменение остатков (прирост к началу года) на счетах по учету средств бюджета муниципального образования город Мурманск составило 1 482 687,7 тыс. руб.

Согласно отчетной форме 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» остатки средств бюджета на 01.04.2019 сложились в сумме 1 515 117,4 тыс. руб., в том числе:

- 234 025,0 тыс. руб. целевые средства, поступившие от бюджетов других уровней;
- 1 281 092,4 тыс. руб. средства бюджета, не имеющие целевого назначения.

Плановый показатель уменьшения остатков средств в разделе «Источники финансирования дефицита бюджета» Отчета превысил показатель, утвержденный Решением о бюджете, на 600 561,8 тыс. руб. в связи с внесением изменений, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения показателя расходов за счет средств бюджетов других уровней на основании уведомлений по расчетам между бюджетами. В соответствии с пунктом 134 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н допускается отклонение от решения о местном бюджете плановых показателей по расходам бюджета и выплатам источников финансирования дефицита бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью.

6. Муниципальный долг бюджета муниципального образования город Мурманск

Согласно Выписке из муниципальной долговой книги муниципального образования город Мурманск по состоянию на 01.04.2019 муниципальный долг составляет 1 020 000,0 тыс. руб., в том числе:

- кредиты, полученные от кредитных организаций, в сумме 945 000,0 тыс. руб.;

- муниципальные гарантии в сумме 75 000,0 тыс. руб.

Относительно 01.01.2019 муниципальный долг муниципального образования город Мурманск в целом уменьшился на 675 000,0 тыс. руб. в результате:

- получения кредитов от кредитных организаций в сумме 685 000,0 тыс. руб. и погашения кредитов, предоставленных кредитными организациями в сумме 1 435 000,0 тыс. руб.;

- предоставления муниципальной гарантии с правом регрессного требования в сумме 75 000,0 тыс. руб. в соответствии с Решением о бюджете и постановлением администрации города Мурманска от 27.02.2019 № 738 «О предоставлении муниципальной гарантии акционерному обществу «Электротранспорт города Мурманска».

Муниципальный долг не превысил предельный объем муниципального долга, утвержденный Решением о бюджете.

7. Соответствие квартальной бюджетной отчетности ГАСБ требованиям действующего законодательства

Бюджетная отчетность ГАСБ представлена в контрольно-счетную палату города Мурманска в установленные сроки.

Бюджетная отчетность по составу и содержанию соответствует требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия сплошным порядком проведено сопоставление итоговых показателей отчетных форм 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» главных администраторов бюджетных средств, сводной формы 0503164. Расхождений не установлено. При сопоставлении данных Отчета с данными СБР на 01.04.2019 расхождений также не установлено.

Выводы:

1. По итогам 1 квартала 2019 года исполнение бюджета составило: по доходам – 3 618 313,7 тыс. руб. или 25,8 %, по расходам – 2 522 696,3 тыс. руб. или 16,7 %, результат исполнения бюджета – профицит 1 095 617,3 тыс. руб.

2. По отношению к показателю на 01.01.2019 муниципальный долг муниципального образования город Мурманск по состоянию на 01.04.2019 уменьшился на 675 000,0 тыс. руб. в основном за счет погашения кредитов, полученных в кредитных организациях.

3. Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 4,5 % до 49,3 % утвержденных

бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Совету депутатов города Мурманска – 7,9 %, управлению финансов администрации города Мурманска – 9,4 %, комитету по охране здоровья администрации города Мурманска – 9,0 %, комитету по строительству администрации города Мурманска – 4,5 %. Основными причинами низкого исполнения является планирование расходов на более поздний период.

4. Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ города Мурманска, за отчетный период составило 33 843,6 тыс. руб. или 4,5 % утвержденного годового объема. Основные причины низкого исполнения – осуществление конкурсных процедур в соответствии с планом-графиком и планирование расходов в более поздний период времени, оплата за фактически выполненные работы.

Наряду с объективными причинами низкого исполнения расходов по отдельным целевым статьям, имеют место недостатки планирования закупок, в том числе не обеспечена своевременность и равномерность закупок, что создает риск недостижения целей и низкой реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами города Мурманска (в планах закупок комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска и комитета по строительству администрации города Мурманска закупки по капитальным вложениям предусмотрены не в полном объеме).

5. Представленная бюджетная отчетность ГАСБ по составу и содержанию соответствует требованиям действующего законодательства.