

Информация об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2020 года

1. Общие положения

Аналитическая записка 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 27.07.2020 № 05-14/2740, 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 полугодие 2020 года

Основные характеристики бюджета города на 2020 год утверждены решением Совета депутатов города Мурманска от 13.12.2019 № 6-82 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 05.03.2020 № 9-111) (далее – Решение о бюджете). Внесение изменений в Решение о бюджете в отчетном периоде производилось 1 раз.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.07.2020 представлены в таблице № 1.

Таблица № 1
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете	Отчет об исполнении бюджета на 01.07.2020 (ф. 0503117)		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
1	2	3	4	5=гр.4/гр.3*100
Доходы	16 786 058,7	16 786 058,7	7 728 165,6	46,0
Расходы	17 262 327,4	17 383 923,6	7 255 932,9	41,7
Профицит (+); дефицит (-)	- 476 268,7	- 476 268,7	472 232,7	X

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2020 года утвержден постановлением администрации города Мурманска от 24.07.2020 № 1766.

Показатели исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2020 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным Отчета об исполнении бюджета формы 0503117 (далее – Отчет).

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 7 728 165,6 тыс. руб., по расходам – 7 255 932,9 тыс. руб., результат исполнения бюджета – профицит 472 232,7 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 2020 год представлено в таблице № 2.

Таблица № 2
(в тыс. руб.)

Наименование показателей по кассовому плану	Кассовый план по состоянию на 01.07.2020		Исполнено на 01.07.2020	Отклонение	
	сумма на год	сумма январь-июнь		сумма (гр.4-гр.3)	% (гр.5/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6
Доходы	16 786 058,7	7 728 165,6	7 728 165,6	0,0	0,0
Расходы	17 259 526,9	7 665 820,7	7 255 932,9	409 887,8	5,3

Как следует из таблицы, за 1 полугодие 2020 года кассовый план по доходам выполнен в полном объеме, невыполнение плана по расходам составило 5,3 % или 409 887,8 тыс. руб.

3. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2020 года

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 7 728 165,6 тыс. руб. или 46,0 % назначений, утвержденных в объеме 16 786 058,7 тыс. руб.

В отчетном периоде исполнение обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 4 069 067,1 тыс. руб. (налоговых доходов – 3 849 318,6 тыс. руб., неналоговых доходов – 219 748,5 тыс. руб.) или 42,7 % назначений, утвержденных в объеме 9 525 374,0 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений в сумме 3 659 098,5 тыс. руб. или 50,4 % назначений, утвержденных в объеме 7 260 684,7 тыс. руб.

Налоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 3 849 318,6 тыс. руб. или 42,7 % назначений, утвержденных в объеме 9 015 421,6 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	9 015 421,6	3 849 318,6	42,7
000 1 01 00000 00 0000 000	Налог на прибыль, доходы	4 592 132,3	1 814 993,2	39,5
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	26 421,0	13 299,3	50,3
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	3 520 223,4	1 772 516,3	50,4
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	802 938,6	218 482,0	27,2
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	73 706,3	30 027,8	40,7

Наименьшее исполнение утвержденных годовых назначений сложилось:

- в подгруппе «Налог на прибыль, доходы» – 1 814 993,2 тыс. руб. или 39,5 % утвержденных назначений;

- в подгруппе «Налоги на имущество» – 218 482,0 тыс. руб. или 27,2 % утвержденных назначений, причинами отклонения от плановых назначений согласно отчетным данным является срок уплаты налога на имущество физических лиц, земельного налога с физических лиц позднее отчетного периода;

- в подгруппе «Государственная пошлина» – 30 027,8 тыс. руб. или 40,7 % утвержденных назначений.

Наибольшее исполнение сложилось в подгруппе «Налоги на совокупный доход» – 1 772 516,3 тыс. руб. или 50,4 % утвержденных назначений в основном за счет исполнения:

- по единому сельскохозяйственному налогу – 1 138 756,2 тыс. руб. или 56,7 % назначений, утвержденных в объеме 2 009 700,0 тыс. руб.;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения – 16 166,1 тыс. руб. или 61,7 % назначений, утвержденных в объеме 26 199,7 тыс. руб.

Неналоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 219 748,5 тыс. руб. или 43,1 % утвержденных назначений.

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	509 952,4	219 748,5	43,1
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	388 465,4	172 741,6	44,5
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	60 224,7	12 309,4	20,4
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	258,7	1 086,1	в 4,2 раза
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	41 300,0	10 813,8	26,2
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	18 094,6	22 381,6	в 1,2 раза
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	1 609,0	416,0	25,9

По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнение сложилось в сумме 172 741,6 тыс. руб. или 44,5 % утвержденных назначений в основном за счет:

- доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам – 9 272,4 тыс. руб. или 67,0 % назначений, утвержденных в сумме 13 849,5 тыс. руб.;

- доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 15 972,4 тыс. руб. или 53,1 %, утвержденных в сумме 30 079,1 тыс. руб., в связи с погашением задолженности прошлых лет и внесением авансовых платежей;

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) – 15 871,8 тыс. руб. или 61,0 %, утвержденных в сумме 26 023,0 тыс. руб. в связи с вышеуказанными причинами;

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 1 393,1 тыс. руб. в основном за счет доходов комитета градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, плановые назначения не утверждались.

По платежам при пользовании природными ресурсами исполнение составило 12 309,4 тыс. руб. или 20,4 %. На снижение показателя в основном повлияло низкое поступление платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 539,7 тыс. руб. или 2,8 % утвержденных назначений.

По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнение составило 1 086,1 тыс. руб., что в 4,2 раза превышает плановый показатель, утвержденный в сумме 258,7 тыс. руб. Согласно данным отчетных форм 0503160 «Пояснительная записка», 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» перевыполнение показателя сложилось за счет поступления дебиторской задолженности прошлых лет, наибольшее исполнение отмечено по следующим ГАСБ:

- комитет имущественных отношений города Мурманска – 315,9 тыс. руб. в основном за счет возмещения ущерба (49,6 тыс. руб.), ошибочного поступления оплаты аренды земли (259,6 тыс. руб.);

- администрация города Мурманска – 190,7 тыс. руб. в основном за счет поступления средств при расторжении муниципального контракта на сумму неисполненных обязательств контрагентом (106,7 тыс. руб.), за возмещение расходов за аварийно-восстановительные работы (30,6 тыс. руб.), возмещение судебных расходов от ООО «Прима» (31,7 тыс. руб.);

- комитет по образованию администрации города Мурманска – 158,9 тыс. руб. в связи с осуществлением возвратов;

- комитет по экономическому развитию администрации города Мурманска – 130,4 тыс. руб. в связи с осуществлением возвратов.

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов исполнение составило 10 813,8 тыс. руб. или 26,2 % утвержденных назначений за счет:

- доходов от продажи квартир – 307,0 тыс. руб. или 25,6 % назначений, утвержденных в сумме 1 200,0 тыс. руб., в связи с заявительным порядком продаж;

- доходов от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу – 5 987,6 тыс. руб. или 36,3 % назначений, утвержденных в сумме 16 500,0 тыс. руб., в связи с планируемым поступлением доходов в 3-4 кварталах 2020 года;

- доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 4 519,2 тыс. руб. или 19,1 % назначений, утвержденных в сумме 23 600,0 тыс. руб., в связи с осуществлением продаж в заявительном порядке.

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнение составило 22 381,6 тыс. руб., что в 1,2 раза превышает плановый показатель в основном за счет платежей в целях возмещения причиненного ущерба (убытков). Наибольшее поступление 5 089,9 тыс. руб. сложилось по администрации города Мурманска за счет штрафов, оплаченных управляющими компаниями.

По прочим неналоговым доходам исполнение составило 416,0 тыс. руб. или 25,9 % утвержденных назначений в основном за счет прочих неналоговых доходов комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 364,4 тыс. руб. в связи с взысканием в судебном порядке восстановительной стоимости зеленых насаждений.

Безвозмездные поступления

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 3 659 098,5 тыс. руб. или 50,4 % назначений, утвержденных в объеме 7 260 684,7 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 0000	Безвозмездные поступления	7 260 684,7	3 659 098,5	50,4
000 2 02 00000 00 0000 0000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	7 165 662,8	3 489 631,3	48,7
000 2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 255 113,6	170 926,7	13,6
000 2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	5 338 186,7	3 294 039,0	61,7
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	572 362,5	24 665,6	4,3
000 2 18 00000 00 0000 000	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	95 021,9	180 793,3	в 1,9 раза
000 2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	X	-11 326,1	X

Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней муниципальному образованию город Мурманск по плановым назначениям не соответствует объему межбюджетных трансфертов, предусмотренных областным бюджетом муниципальному образованию. Отклонение составило 129 664,7 тыс. руб. за счет дополнительного распределения межбюджетных трансфертов муниципальному образованию город Мурманск.

Согласно уведомлениям по расчетам между бюджетами предусмотрено:

- предоставление межбюджетных трансфертов в сумме 215 316,8 тыс. руб., в том числе:

- субсидии бюджету муниципального образования город Мурманск на осуществление городом Мурманском функций административного центра области в сумме 29 029,7 тыс. руб.;

- субсидии на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств, в сумме 43 892,8 тыс. руб.;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) в сумме 17 997,7 тыс. руб.;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в сумме 578,0 тыс. руб.;

- субсидии на реализацию проектов по поддержке местных инициатив в сумме 1 443,4 тыс. руб.;

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся в сумме 1 436,2 тыс. руб.;

- межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме 27 363,0 тыс. руб.;

- межбюджетные трансферты для организации проведения дезинфекции помещений общего пользования в многоквартирных домах в сумме 9 181,3 тыс. руб.;

- межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дополнительных мер поддержки в условиях негативного влияния на экономику распространения коронавирусной инфекции (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 3 705,1 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время в Мурманской области (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 6 632,3 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов, в сумме 74 057,3 тыс. руб.;

• уменьшение межбюджетных трансфертов в сумме 85 652,1 тыс. руб., в том числе:

- субсидии на планировку территории, формирование (образование) земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, и обеспечение их объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры в сумме 277,3 тыс. руб.;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) в сумме 8 466,2 тыс. руб.;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в сумме 2 851,3 тыс. руб.

- поддержка государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 74 057,3 тыс. руб.

Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составило 3 489 631,3 тыс. руб. или 48,7 % утвержденных назначений.

Субсидии исполнены в сумме 170 926,7 тыс. руб. или 13,6 % утвержденных назначений. На показатель исполнения в основном повлияло низкое исполнение или его отсутствие по следующим межбюджетным субсидиям.

Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, исполнены в сумме 27 462,2 тыс. руб. или 12,8 % утвержденных назначений (214 843,7 тыс. руб.), а также за счет средств областного бюджета исполнены в сумме 3 097,2 тыс. руб. или 12,8 % утвержденных назначений (24 230,2 тыс. руб.). Согласно отчетным данным комитета имущественных отношений города Мурманска причиной низкого исполнения является признание аукционов на приобретение квартир несостоявшимися в результате отсутствия предложений.

Субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, исполнены в сумме 13 959,1 тыс. руб. или 7,6 % утвержденных назначений (183 931,2 тыс. руб.). Согласно отчетным данным комитета по строительству администрации города Мурманска перечисление межбюджетных трансфертов производится по заявкам муниципального образования.

По прочим субсидиям бюджетам городских округов исполнение составило 60 604,9 тыс. руб. или 11,1 % утвержденных назначений в сумме 548 098,5 тыс. руб., наименьший процент исполнения сложился по комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – 4 719,5 тыс. руб. или 1,1 % утвержденных назначений в сумме 416 550,0 тыс. руб., согласно отчетным данным – в связи с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам.

Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности при утвержденных назначениях в сумме 21 305,0 тыс. руб. не исполнены. Согласно отчетным данным комитета по строительству администрации города Мурманска в связи с заявительным характером перечисления межбюджетных трансфертов.

Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды при утвержденных назначениях 151 139,5 тыс. руб. не исполнены в связи с вышеуказанными причинами согласно отчетным данным комитета по культуре администрации города Мурманска.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации исполнены в сумме 3 294 039,0 тыс. руб. или 61,7 % за счет исполнения по единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности (66,4 %) в связи с выплатой заработной платы и отпускных педагогическим работникам образовательных учреждений муниципального образования.

Наименьшее исполнение сложилось по следующим субвенциям:

- на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования,

в сумме 30 735,3 тыс. руб. или 27,9 % утвержденных назначений в связи с осуществлением расходов в более поздний период времени согласно отчетным данным комитета по образованию администрации города Мурманска;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 15 162,0 тыс. руб. или 10,4 % утвержденных назначений. Согласно отчетным данным комитета имущественных отношений города Мурманска запланировано приобретение 79 однокомнатных квартир, проведено 58 аукционов, заключено 14 муниципальных контрактов, 44 аукциона не состоялись ввиду отсутствия предложений на участие. Проведение аукционов на приобретение жилых помещений для вышеуказанной категории лиц предусмотрено во втором полугодии 2020 года.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 24 665,6 тыс. руб. или 4,3 % утвержденных назначений. На низкое исполнение показателя повлияло отсутствие исполнения по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в связи с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам согласно отчетным данным комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска.

По состоянию на 01.07.2020 в бюджет муниципального образования город Мурманск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 180 793,3 тыс. руб. – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели, капитальные вложения 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 (сводная 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 135,5 тыс. руб., которое сложилось в связи с:

- возвратом средств субсидии на иные цели прошлых лет за счет собственных доходов учреждений, подведомственных комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска и комитету по культуре администрации города Мурманска, в размере 19,7 тыс. руб., полученных от возмещения подрядчиком стоимости демонтированных металлических конструкций забора, наружного освещения и люков колодцев, непригодных для дальнейшего использования, а также возвратом средств по представлению контрольно-счетной палаты города Мурманска за счет приносящей доход деятельности;

- ошибочным отражением возврата остатка субсидии на муниципальное задание, образовавшегося в связи с невыполнением муниципального задания, в сумме 115,8 тыс. руб. на код доходов 2180400004000150.

В соответствии со статьей 13 Закона Мурманской области от 17.12.2019 № 2439-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» муниципальным образованием в бюджет субъекта перечислены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 11 326,1 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности по доходам перед бюджетом муниципального образования город Мурманск

Согласно данным отчетной формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам на 01.07.2020 в целом уменьшилась и составила 7 450 489,9 тыс. руб.

По налоговым доходам дебиторская задолженность 164 070,6 тыс. руб., наибольшую долю составляет задолженность:

102 925,2 тыс. руб. – по налогу на имущество физических лиц;

55 363,1 тыс. руб. – по земельному налогу с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов.

По неналоговым доходам дебиторская задолженность 7 286 419,3 тыс. руб., наибольшую долю составляет задолженность:

- 433 268,0 тыс. руб. по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков);

- 6 727 092,8 тыс. руб. по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений);

- 49 928,8 тыс. руб. в основном по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, в том числе наибольшая: 21 206,3 тыс. руб. – прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов, администрации города Мурманска, 10 975,1 тыс. руб. – задолженность управляющих организаций комитету по жилищной политике администрации города Мурманска по перечислению в бюджет денежных взысканий (штрафов) за нарушение обязательных требований, установленных законодательством в отношении муниципального жилищного фонда;

- 20 570,8 тыс. руб. по договорам купли-продажи имущества в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Указанная задолженность является долгосрочной по причине рассрочки платежей в соответствии с условиями договоров.

4. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2020 года

Расходы бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2020 года сложились в сумме 7 255 932,9 тыс. руб. и составили 41,7 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в объеме 17 383 923,6 тыс. руб.

Исполнение расходов бюджета в разрезе источников финансирования сложилось следующим образом:

- за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета города 4 149 508,4 тыс. руб. или 41,1 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 10 096 664,5 тыс. руб.;

- за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, 3 106 424,5 тыс. руб. или 42,6 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 7 287 259,1 тыс. руб.

Общая сумма бюджетных назначений по Сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07.2020 (далее – СБР на 01.07.2020) не соответствует показателям Решения о бюджете. Отклонение составило 121 596,2 тыс. руб. в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений на основании уведомлений:

- Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области от 19.02.2020 № 5, 07.05.2020 № 38 на общую сумму 47 316,6 тыс. руб.;

- Министерства строительства Мурманской области от 05.03.2020 № 129, 05.03.2020 №№ 162, 163, от 26.03.2020 № 164, от 27.03.2020 № 174, от 09.04.2020 №№ 191, 192 на общую сумму 59 949,8 тыс. руб.;

- Министерства градостроительства и благоустройства Мурманской области от 17.04.2020 № 73 на сумму 1 443,4 тыс. руб.;

- Министерства труда и социального развития Мурманской области от 15.05.2020 № 1 на сумму 3 705,1 тыс. руб.;

- Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области от 15.05.2020 № 62 на сумму 9 181,3 тыс. руб.

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	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2020	Откло- нение
Общегосударственные расходы	01		1 226 709,0	1 211 016,2	-15 692,8
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	01	02	3 706,1	3 706,1	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	43 080,6	43 080,6	0,0
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	588 794,1	591 053,0	2 258,9
Судебная система	01	05	27,9	27,9	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	34 578,7	34 578,7	0,0
Резервные фонды	01	11	24 904,8	8 777,0	-16 127,8
Другие общегосударственные вопросы	01	13	531 616,9	529 792,9	-1 824,0
Национальная экономика	04		2 501 919,9	2 674 340,3	172 420,4
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	32 511,1	32 511,1	0,0
Транспорт	04	08	168 505,7	268 505,7	100 000,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	2 033 082,3	2 099 515,0	66 432,7
Связь и информатика	04	10	4,8	4,8	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	267 816,0	273 803,6	5 987,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		1 881 630,6	1 831 897,4	-49 733,2
Жилищное хозяйство	05	01	847 341,9	870 944,6	23 602,7
Коммунальное хозяйство	05	02	65 931,4	62 205,9	-3 725,5
Благоустройство	05	03	898 255,3	818 020,1	-80 235,2
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	70 102,1	80 726,8	10 624,7
Образование	07		8 868 933,7	8 871 669,3	2 735,6
Дошкольное образование	07	01	3 855 894,7	3 854 479,7	-1 415,0
Общее образование	07	02	3 281 637,7	3 279 617,1	-2 020,6
Дополнительное образование детей	07	03	1 005 206,5	1 049 389,2	44 182,7
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	46 659,0	46 659,0	0,0

Молодежная политика	07	07	180 363,6	141 511,2	-38 852,4
Другие вопросы в области образования	07	09	499 172,3	500 013,1	840,8
Культура, кинематография	08		872 177,6	872 491,8	314,2
Культура	08	01	577 996,2	578 310,4	314,2
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	294 181,3	294 181,3	0,0
Социальная политика	10		927 259,5	930 006,9	2 747,4
Пенсионное обеспечение	10	01	32 020,0	32 020,0	0,0
Социальное обеспечение населения	10	03	325 117,9	328 823,0	3 705,1
Охрана семьи и детства	10	04	570 121,6	569 163,9	-957,7
Физическая культура и спорт	11		569 937,0	578 741,6	8 804,6
Физическая культура	11	01	545 051,4	543 856,0	-1 195,4
Массовый спорт	11	02	24 885,6	34 885,6	10 000,0
ВСЕГО по разделам			16 848 567,3	16 970 163,5	121 596,2

Внесение изменений в Сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 2 статьи 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		Сводная бюджетная роспись на 01.07.2020; Утверждено (Отчет - ф.0503117)		Исполнено на 01.07.2020 (Отчет - ф.0503117)		Процент исполнения на 01.07.2020 (%)	
	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»	1 226 709,0	15 125,4	1 211 016,2	15 125,4	446 896,3	3 466,0	36,9	22,9
03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	86 020,1	18 239,6	86 020,1	18 239,6	31 185,9	5 165,3	36,3	28,3
04 «Национальная экономика»	2 501 919,9	818 550,2	2 674 340,3	911 666,4	563 894,9	2 436,0	21,1	0,3
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	1 881 630,6	431 240,8	1 831 897,4	412 122,9	491 167,7	35 130,7	26,8	8,5
06 «Охрана окружающей среды»	67 385,4		67 385,4		18 327,9			27,2
07 «Образование»	8 868 933,7	4 827 742,1	8 871 669,3	4 871 634,8	4 769 176,7	2 749 299,7	53,8	56,4
08 «Культура, кинематография»	872 177,6	156 986,6	872 491,8	156 986,6	319 047,1	3 769,3	36,6	2,4
10 «Социальная политика»	927 259,5	793 375,0	930 006,9	797 080,2	343 018,0	278 590,1	36,9	35,0
11 «Физическая культура и спорт»	569 937,0	104 403,2	578 741,6	104 403,2	196 402,4	28 467,3	33,9	27,3
12 «Средства массовой информации»	71 732,3		71 732,3		32 912,4			45,9
13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	188 622,3		188 622,3		43 903,6			23,3
ВСЕГО	17 262 327,4	7 165 662,8	17 383 923,6	7 287 259,1	7 255 932,9	3 106 324,5	41,7	42,6

Наибольший процент исполнения плановых ассигнований 2020 года сложился по разделам 07 «Образование» – 53,8 %, 12 «Средства массовой информации» – 45,9 %.

Наименьшее исполнение сложилось по разделам 04 «Национальная экономика» – 21,1 %, 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 23,3 %, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 26,8 %, 06 «Охрана окружающей среды» – 27,2 %.

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) варьируется от 17,2 % до 60,0 % утвержденных бюджетных назначений.

Наибольшее исполнение сложилось по комитету по экономическому развитию администрации города Мурманска – 60,0 %, комитету по образованию администрации города Мурманска – 56,0 %.

Наименьшее исполнение сложилось по комитету градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска – 17,2 %, управлению финансов администрации города Мурманска – 19,5 %.

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 446 896,3 тыс. руб. или 36,9 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 211 016,2 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0 % до 42,8 %.

Исполнение отсутствует по подразделам:

- 05 «Судебная система» в связи с планированием расходов на осуществление полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на более поздний период времени;

- 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» – 31,2 %, в основном за счет:

- отсутствия исполнения:

- по непрограммным направлениям деятельности управления финансов администрации города Мурманска в части бюджетных ассигнований, зарезервированных на реализацию Закона Мурманской области от 29.06.2007 № 860-01-ЗМО «О муниципальной службе в Мурманской области»;

- по мероприятиям по проведению Всероссийской переписи населения 2020 года в рамках аналитической ведомственной целевой программы «Обеспечение деятельности администрации города Мурманска» муниципальной программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества» в сумме 5 341,0 тыс. руб. (средства федерального бюджета) в связи с планированием расходов на более поздний период;

- по мероприятиям по проведению диспансеризации муниципальных служащих, по организации издания и тиражирования информационных материалов о здоровом образе жизни для населения, по подготовке и распространению информационных материалов (буклетов, листовок, брошюр) среди обучающихся общеобразовательных учреждений, исполняемых в рамках подпрограммы «Диспансеризация муниципальных служащих города Мурманска» муниципальной программы «Охрана здоровья населения города Мурманска» на общую сумму 3 793,4 тыс. руб. в связи с длительностью заключения муниципальных контрактов;

- низкого исполнения:

- по мероприятиям по совершенствованию организации деятельности органов местного самоуправления подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» в части закупки товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд;

- по мероприятиям по внедрению и поддержке систем в области информационных технологий подпрограммы «Информатизация органов управления муниципального образования город Мурманск» муниципальной

программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества» – исполнение составило 3 651,4 тыс. руб. или 20,7 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 17 660,0 тыс. руб., согласно отчетным данным в соответствии с планом-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период времени.

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 31 185,9 тыс. руб. или 36,3 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 86 020,1 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 1,8 % до 49,8 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 287,5 тыс. руб. или 1,8 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 16 080,8 тыс. руб. в основном в связи с отсутствием исполнения по целевой статье 81 4 02 20570 «Подключение к АПК «Профилактика преступлений и правонарушений» дополнительных сегментов» по подпрограмме «Профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и межнациональных (межэтнических) конфликтов в городе Мурманске» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» (бюджетные ассигнования утверждены в сумме 15 270,8 тыс. руб.).

Согласно отчетным данным в соответствии с планом-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период времени (позиция по объекту закупки внесена в план-график по состоянию на 21.07.2020, но процедура закупки не проводилась).

Также низкий процент исполнения сложился по подразделу 04 «Органы юстиции» в сумме 5 159,3 тыс. руб. или 28,3 % годовых бюджетных назначений, утвержденных в сумме 18 233,6 тыс. руб. на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» на государственную регистрацию актов гражданского состояния. Согласно отчетным данным расходы запланированы на более поздний период времени.

Раздел 04 «Национальная экономика»

Исполнение расходов по разделу в целом составило 563 894,9 тыс. руб. или 21,1 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 2 674 340,3 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 0,0 % до 30,0 %.

На низкий процент исполнения по разделу повлияло низкое исполнение по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 412 268,4 тыс. руб. или 19,6 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 2 099 515,0 тыс. руб. Основную долю бюджетных ассигнований по данному подразделу занимают средства муниципального дорожного фонда города Мурманска (далее – дорожный фонд).

Согласно Отчету о поступлении средств и об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска показатели формирования и использования дорожного фонда в отчетном периоде следующие:

- поступление – 406 404,4 тыс. руб. или 20,0 % утвержденных назначений;
- использование – 406 404,4 тыс. руб. или 19,4 % утвержденных назначений.

В разрезе направлений расходования исполнение сложилось следующим образом:

- по проектированию строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе дорожных сооружений на них, находящихся в муниципальной собственности, исполнение отсутствует при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 74 208,6 тыс. руб.;

- по ремонту и содержанию автомобильных дорог местного значения в сумме 402 661,3 тыс. руб. или 20,3 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 1 983 028,8 тыс. руб., из них:

- по капитальному ремонту дорог – 296,3 тыс. руб. или 0,1 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 298 897,7 тыс. руб.;

- по текущему ремонту дорог исполнение отсутствует при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 703 246,5 тыс. руб.;

- по содержанию дорог – 402 365,0 тыс. руб. или 41,0 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 980 884,6 тыс. руб.;

- по другим направлениям расходования – 3 743,1 тыс. руб. или 10,5 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 35 713,9 тыс. руб.

Согласно отчетным данным низкое исполнение связано с планированием расходов на более поздний период времени, а также оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение расходов по данному разделу составило 491 167,7 тыс. руб. или 26,8 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 831 897,4 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 24,9 % до 35,1 %.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 01 «Жилищное хозяйство» – 216 680,7 тыс. руб. или 24,9 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 870 944,6 тыс. руб. в основном за счет низкого исполнения мероприятий муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика»:

- по подпрограмме «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» – 35 551,6 тыс. руб. или 12,7 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 279 007,1 тыс. руб., в основном по мероприятиям:

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) – 27 462,2 тыс. руб. или 12,2 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 224 375,2 тыс. руб., а также за счет средств областного бюджета 3 097,2 тыс. руб. или 14,1 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 21 956,9 тыс. руб., осуществляемого комитетом имущественных отношений города Мурманска в рамках капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности;

- организация и проведение сноса расселенных многоквартирных домов, в том числе предпроектные работы – 73,6 тыс. руб. или 1,0 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 7 398,4 тыс. руб., согласно отчетным данным комитета по строительству администрации города Мурманска причиной низкого исполнения является планирование проведения конкурсных процедур на более поздний период времени в соответствии с планом-графиком Мурманского муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» (далее – ММКУ «УКС»);

- по подпрограмме «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства», в части мероприятий по организации и проведению сноса расселенных многоквартирных домов, в том числе предпроектные работы – 61,8 тыс. руб. или 1,0 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 6 196,4 тыс. руб., согласно отчетным данным комитета по строительству администрации города Мурманска причиной низкого исполнения является планирование проведения конкурсных процедур на более поздний период времени в соответствии с планом-графиком ММКУ «УКС»;

- по подпрограмме «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма» по приобретению жилых помещений для предоставления малоимущим гражданам, состоящим на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма – 4 606,0 тыс. руб. или 15,4 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 30 000,0 тыс. руб., реализуемой комитетом имущественных отношений города Мурманска путем приобретения жилых помещений в рамках капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, согласно отчетным данным причиной низкого исполнения является то, что в соответствии с планом-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период времени;

- по подпрограмме «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» по мероприятиям по приобретению жилых помещений для отнесения их к специализированным жилым помещениям – 4 693,3 тыс. руб. или 3,7 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 125 422,0 тыс. руб., реализуемым комитетом имущественных отношений города Мурманска в рамках капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности;

- по подпрограмме «Переустройство и (или) перепланировка пустующих муниципальных нежилых помещений для перевода их в муниципальные жилые помещения» – 1 219,4 тыс. руб. или 5,8 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 20 919,6 тыс. руб., в рамках которой осуществляется капитальный и текущий ремонт нежилых помещений, согласно отчетным данным ММКУ «УКС» оплата работ производится «по факту» на основании актов выполненных работ.

Также низкое исполнение сложилось:

- по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» – 16 575,4 тыс. руб. или 26,6 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 62 205,9 тыс. руб. по муниципальной программе «Жилищно-коммунальное хозяйство» в основном за счет:

- отсутствия исполнения по строительству объекта с котельными установками и вспомогательным технологическим оборудованием – утвержденные бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности по комитету по строительству администрации города Мурманска (ММКУ «УКС») составляют 6 000,0 тыс. руб., по возмещению затрат ресурсоснабжающим организациям по установке коллективных (общедомовых) приборов учета – утвержденные бюджетные ассигнования по комитету по жилищной политике администрации города Мурманска составляют 3 794,8 тыс. руб., по субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению утвержденные бюджетные ассигнования по комитету по строительству администрации города Мурманска составляют 5 000,0 тыс. руб.;

- низкого исполнения по реконструкции муниципальных коммунальных сетей в сумме 422,2 тыс. руб. или 16,9 % утвержденных бюджетных назначений на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности в сумме 2 501,2 тыс. руб.;

- по подразделу 03 «Благоустройство» – 229 581,6 тыс. руб. или 28,1 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 818 020,1 тыс. руб. в основном за счет:

- отсутствия исполнения по бюджетным ассигнованиям, предусмотренным комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 3 000,0 тыс. руб. и комитету по строительству администрации города Мурманска капитальный и текущий ремонт подпорных стенок в сумме 4 400,0 тыс. руб. на исполнение мероприятия «Приведение подпорных стенок к нормативным требованиям» в рамках подпрограммы «Ремонт элементов благоустройства города Мурманска» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство»;

- отсутствия исполнения в части бюджетных ассигнований, предусмотренных комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» подпрограммы «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» в сумме 201 550,0 тыс. руб. (согласно отчетным данным причиной низкого исполнения является оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ);

- низкого исполнения по подпрограмме «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» в части субсидии бюджету муниципального образования город Мурманск на осуществление городом Мурманском функций административного центра области и софинансирования за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования город Мурманск на осуществление городом Мурманском функций административного центра области – 9 142,7 тыс. руб. или 8,4 % утвержденных бюджетных ассигнований комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в общей сумме 108 782,3 тыс. руб. (согласно отчетным данным причиной низкого исполнения является длительность проведения конкурсных процедур).

Причины низкого исполнения или его отсутствия по бюджетным ассигнованиям на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности рассмотрены в разделе «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности».

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Исполнение расходов по данному разделу составило 18 327,9 тыс. руб. или 27,2 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 67 385,4 тыс. руб.

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

Низкий процент исполнения сложился в основном в связи с:

- отсутствием исполнения на реализацию мероприятий по подготовке к проведению рекультивации городской свалки твердых отходов при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 15 900,0 тыс. руб.;

- низким исполнением расходов по обеспечению деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий в сумме 18 327,8 тыс. руб. или 36,1 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 50 835,4 тыс. руб.

Согласно отчетным данным расходы запланированы на более поздний период времени.

Раздел 07 «Образование»

Исполнение расходов по данному разделу в целом составило 4 769 176,7 тыс. руб. или 53,8 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 8 871 669,3 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 29,2 % до 61,8 %.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 07 «Молодежная политика» – 41 383,6 тыс. руб. или 29,2 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 141 511,2 тыс. руб. На исполнение по подразделу в основном повлияло:

- отсутствие исполнения по подпрограмме «Создание современной инфраструктуры учреждений молодежной политики города Мурманска» муниципальной программы «Развитие образования» по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности, предусмотренным комитету по строительству администрации города Мурманска на строительство (реконструкцию) объектов молодежной политики в сумме 8 142,2 тыс. руб. (причины отсутствия исполнения по бюджетным ассигнованиям на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности рассмотрены в разделе «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности»);

- низкое исполнение по подпрограмме «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи города Мурманска» муниципальной программы «Развитие образования» в сумме 2 337,7 тыс. руб. или 5,1 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 45 770,1 тыс. руб. комитету по образованию города Мурманска, за счет:

- отсутствия исполнения по проведению мероприятий по организации отдыха и оздоровления детей, запланированных в сумме 3 966,8 тыс. руб. (согласно отчетным данным в связи с сезонностью осуществления расходов);

- низкого исполнения по средствам субсидии на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях (12,6 % от запланированных 6 860,3 тыс. руб.) и софинансированию за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях (3,9 % от запланированных 24 554,2 тыс. руб.) в связи с сезонностью осуществления расходов;

- низкого исполнения по мероприятиям по обеспечению деятельности (оказанию услуг) подведомственных учреждений, занятых организацией деятельности по предоставлению педагогических услуг в выездных санаторно-оздоровительных и оздоровительных лагерях, профильных (экскурсионно-туристских) сменах, расположенных в Мурманской области и за ее пределами и организацией деятельности по созданию временных рабочих мест для несовершеннолетних граждан в возрасте 14 - 18 лет – 100,0 тыс. руб. или 1,2 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 8 362,7 тыс. руб. (согласно отчетным данным в связи с сезонностью осуществления расходов).

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Исполнение расходов по данному разделу в целом составило 319 047,1 тыс. руб. или 36,6 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 872 491,8 тыс. руб.

По подразделам процент исполнения варьируется от 17,8 % до 46,1 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» – 52 340,2 тыс. руб. или 17,8 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 294 181,3 тыс. руб. в основном в связи с отсутствием исполнения в части бюджетных ассигнований, предусмотренных комитету по культуре администрации города Мурманска в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» подпрограммы «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» в сумме 210 434,0 тыс. руб. Согласно отчетным данным работы по благоустройству общественных территорий (сквер Аллея Полярной дивизии, сквер у озера Ледового, зеленая зона вдоль ул. Капитана Копытова, пешеходная зона по ул. Самойловой) запланированы на более поздний период.

Раздел 10 «Социальная политика»

Исполнение расходов по данному разделу составило 343 018,0 тыс. руб. или 36,9 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 930 006,9 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 33,5 % до 53,1 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» в сумме 190 805,0 тыс. руб. или 33,5 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 569 163,9 тыс. руб. в основном за счет низкого исполнения по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности – 9 379,2 тыс. руб. или 6,7 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 140 209,2 тыс. руб., предусмотренных комитету имущественных отношений города Мурманска по подпрограмме «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» муниципальной программы «Социальная поддержка». Причины низкого исполнения по бюджетным ассигнованиям на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной

(муниципальной) собственности рассмотрены в разделе «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности».

Статьей 9 Решения о бюджете по разделу 10 предусмотрен объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в сумме 194 298,1 тыс. руб., исполнение составило 101 166,6 тыс. руб. или 52,1 % утвержденных годовых назначений.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу в целом составило 196 402,4 тыс. руб. или 33,9 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 578 741,6 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 28,9 % до 34,3 %.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 02 «Массовый спорт» в сумме 10 070,6 тыс. руб. или 28,9 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 34 885,6 тыс. руб. в связи с низким исполнением по подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» – 10 070,6 тыс. руб. или 29,3 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 34 347,0 тыс. руб., в основном за счет мероприятия «Развитие системы массового спорта в городе Мурманске». Согласно отчетным данным работы запланированы на более поздний период.

По подразделу 01 «Физическая культура» исполнение составило 186 331,7 тыс. руб. или 34,3 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 543 856,0 тыс. руб. На снижение показателя в основном повлияло отсутствие исполнения:

- по бюджетным ассигнованиям на общую сумму 102 609,9 тыс. руб., предусмотренным комитету по строительству администрации города Мурманска на осуществление капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта»;

- по бюджетным ассигнованиям в общую сумму 12 703,3 тыс. руб., предусмотренным комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска на строительство (реконструкцию) спортивных объектов (субсидия на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности муниципальному автономному учреждению «Городской спортивный центр «Авангард»).

Причины низкого исполнения или его отсутствия по бюджетным ассигнованиям на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности рассмотрены в разделе «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности».

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Исполнение по данному разделу в целом составило 32 912,4 тыс. руб. или 45,9 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 71 732,3 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 «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества».

Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Бюджетные ассигнования по данному разделу исполнены в сумме 43 903,6 тыс. руб. или 23,3 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 188 622,3 тыс. руб., согласно данным отчетной формы 0503164 в связи с уплатой процентов на основании заключенных кредитных договоров.

Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности (далее – капитальные вложения) за 1 полугодие 2020 года составило 318 342,7 тыс. руб. или 19,4 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 639 360,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней исполнено 88 147,8 тыс. руб. или 11,9 % назначений, утвержденных в сумме 737 812,4 тыс. руб.

Исполнение по видам капитальных вложений следующее:

- на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 758 157,3 тыс. руб. исполнение составило 146 245,5 тыс. руб. или 19,3 %, за счет бюджетов других уровней 45 721,4 тыс. руб. или 11,7 %;

- в объекты капитального строительства муниципальной собственности – при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 595 610,1 тыс. руб. исполнение составило 104 482,4 тыс. руб. или 17,5 %, за счет бюджетов других уровней 13 959,1 тыс. руб. или 7,6 %;

- в соответствии с концессионными соглашениями – при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 198 681,6 тыс. руб. исполнение составило 67 614,8 тыс. руб. или 34,0 %, за счет бюджетов других уровней 28 467,3 тыс. руб. или 27,3 %;

- в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям – при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 74 208,6 тыс. руб. исполнение отсутствует (за счет бюджетов других уровней бюджетные ассигнования утверждены в сумме 57 153,9 тыс. руб.);

- в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям – при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 12 703,3 тыс. руб. исполнение отсутствует.

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

Таблица № 8
(в тыс. руб.)

Наименование программы	Утверждено на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	
		сумма	%
905 Комитет имущественных отношений города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Развитие образования»</i>			
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске»	64 207,0	33 607,2	52,3
<i>Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика»</i>			
Подпрограмма «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017»	268 289,0	33 656,6	12,5
Подпрограмма «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства»	124 247,3	54 520,4	43,9
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма»	30 000,0	4 606,0	15,4
Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска»	125 422,0	4 693,3	3,7
<i>Муниципальная программа города Мурманска «Социальная поддержка»</i>			
Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям,	145 992,0	15 162,0	10,4

оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа»			
ИТОГО по комитету:	758 157,3	146 245,5	19,3
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»	12 703,3	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	12 703,3	0,0	0,0
958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»</i>			
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	74 208,6	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	74 208,6	0,0	0,0
960 Комитет по строительству администрации города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»</i>			
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	158,9	158,9	100,0
<i>Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика»</i>			
Подпрограмма «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017»	2 910,6	1 412,5	48,5
<i>Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство»</i>			
Подпрограмма «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период»	2 501,2	422,2	16,9
Подпрограмма «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска»	6 000,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды»</i>			
Подпрограмма «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши»	222 476,3	86 174,4	38,7
<i>Муниципальная программа «Развитие образования»</i>			
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске»	293 420,9	16 314,3	5,6
Подпрограмма «Создание современной инфраструктуры учреждений молодежной политики города Мурманска»	8 142,2	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»</i>			
Подпрограмма «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска»	258 681,6	67 614,9	26,1
ИТОГО по комитету:	794 291,7	172 097,2	21,7
ВСЕГО:	1 639 360,9	318 342,7	19,4

Согласно данным форм 0503164 ГРБС низкий процент исполнения, а также отсутствие исполнения связано с осуществлением конкурсных процедур в соответствии с планами-графиками закупок товаров, работ, услуг на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов (далее – план-график) и планированием расходов на более поздний период времени, оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

По комитету имущественных отношений города Мурманска исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты капитального строительства муниципальной собственности составило 146 245,5 тыс. руб. или 19,3 %. Согласно данным отчетной формы 0503164 низкое исполнение связано с осуществлением конкурсных процедур в соответствии с планом-графиком на более поздний период времени.

В рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» по приобретению квартир с целью отнесения их к специализированным жилым помещениям при запланированных бюджетных ассигнованиях в объеме 125 422,0 тыс. руб. исполнение составило 4 693,3 тыс. руб. или 3,7 %. В соответствии с планом-графиком предусмотрены закупки по данному мероприятию на общую сумму 126 000,0 тыс. руб.

В рамках подпрограммы «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» по приобретению жилых помещения с целью переселения граждан из аварийного жилищного фонда при запланированных бюджетных ассигнованиях в объеме 268 289,0 тыс. руб.

исполнение составило 33 656,6 тыс. руб. или 12,5 %. В соответствии с планом-графиком предусмотрены закупки по данному мероприятию на общую сумму 263 304,1 тыс. руб.

В рамках подпрограммы «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма» по приобретению квартир с целью улучшения жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма при запланированных бюджетных ассигнованиях в объеме 30 000,0 тыс. руб. исполнение составило 4 606,0 тыс. руб. или 15,4 %. В соответствии с планом-графиком предусмотрены закупки по данному мероприятию на общую сумму 30 000,0 тыс. руб.

В рамках подпрограммы «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» по приобретению однокомнатных квартир с целью обеспечения жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения при запланированных бюджетных ассигнованиях в объеме 145 992,0 тыс. руб. исполнение составило 15 162,0 тыс. руб. или 10,4 %. В соответствии с планом-графиком предусмотрены закупки по данному мероприятию на общую сумму 145 992,0 тыс. руб.

По комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска при запланированных бюджетных ассигнованиях в объеме 12 703,0 тыс. руб. отсутствует исполнение по субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям, предусмотренной муниципальному автономному учреждению «Городской спортивный центр «Авангард» (далее – МАУ ГСЦ «Авангард») на разработку проектно-сметной документации на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса закрытого типа в районе дома 13 по ул. Старостина в рамках подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска». Согласно данным отчетной формы 0503164 комитета по физической культуре и спорту администрации города Мурманска расходы запланированы на более поздний период. Фактически планом-графиком МАУ ГСЦ «Авангард» предусмотрены закупки на общую сумму 12 703,0 тыс. руб.

По комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска исполнение отсутствует по субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям, предусмотренной мурманскому муниципальному бюджетному учреждению «Управление дорожного хозяйства» (далее – ММБУ «УДХ») на строительство земляного полотна дорожной инфраструктуры к земельным участкам, предоставленным для индивидуального жилищного строительства многодетным семьям в районе ул. Солнечной в рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры». Следует отметить, что бюджетные ассигнования по подпрограмме были увеличены в соответствии с уведомлением Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области от 07.05.2020 № 38 на 27 363,0 тыс. руб. и составили 74 208,6 тыс. руб. Фактически планом-графиком ММБУ «УДХ» предусмотрены закупки на общую сумму 150,0 тыс. руб. на оказание услуги по проведению строительного контроля при выполнении работ по строительству автомобильной дороги (объект: «Земляное

полотно дорожной инфраструктуры к земельным участкам, предоставленным для индивидуального жилищного строительства многодетным семьям в районе ул. Солнечной»).

По комитету по строительству администрации города Мурманска исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты капитального строительства муниципальной собственности составило 172 097,2 тыс. руб. или 21,7 %. Согласно данным отчетной формы 0503164 низкое исполнение связано с планированием закупок и расходов на более поздний период времени и оплатой за фактически выполненные работы.

В рамках подпрограммы «Создание современной инфраструктуры учреждений молодежной политики города Мурманска» по мероприятию «Строительство (реконструкция) объектов молодежной политики» первоначально были запланированы бюджетные ассигнования в объеме 46 994,7 тыс. руб. на осуществление работ по приспособлению объекта культурного наследия «Здание кинотеатра «Родина» под объект «Дворец молодежи», которые впоследствии были уменьшены путем внесения изменений в СБР на 01.07.2020 до 8 142,2 тыс. руб. Согласно отчетным данным исполнение отсутствует в связи с тем, что проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период. Вместе с тем, планом-графиком ММКУ «УКС» данная закупка не предусмотрена.

В рамках подпрограммы «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» по мероприятию «Реконструкция муниципальных коммунальных сетей» первоначально были запланированы бюджетные ассигнования в объеме 11 479,4 тыс. руб., которые впоследствии были уменьшены до 2 501,2 тыс. руб. Исполнение отсутствует в связи с оплатой на основании актов выполненных работ. Фактически планом-графиком ММКУ «УКС» предусмотрены закупки на сумму 1 750,7 тыс. руб.

В рамках подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 258 681,6 тыс. руб. исполнение составило 67 614,9 тыс. руб. или 26,1 %. Исполнение осуществлено только по мероприятиям регионального проекта «Спорт – норма жизни» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в объеме 198 681,6 тыс. руб. Согласно отчетным данным причиной неисполнения является оплата за фактически выполненные работы. Вместе с тем, в подпрограмме комитет по строительству администрации города Мурманска является исполнителем, но план-график не содержит позиций по строительству крытого катка с искусственным льдом. По мероприятиям по строительству стадиона с конькобежными дорожками, спортивным ядром, состоящим из футбольного поля с искусственным покрытием, помещениями для переодевания и трибунами на территории МАУ ГСЦ «Авангард» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в объеме 60 000,0 тыс. руб. исполнение отсутствует. Согласно отчетным данным исполнение отсутствует в связи с тем, что проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период. В соответствии с планом-графиком предусмотрены закупки на общую сумму 60 000,0 тыс. руб.

В рамках подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» исполнение сложилось в сумме 16,3 тыс. руб. или 5,6 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 293 420,9 тыс. руб. Согласно отчетным данным низкое исполнение сложилось в связи с тем, что проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период и оплатой на основании актов

выполненных работ. Фактически планом-графиком ММКУ «УКС» предусмотрены закупки на сумму 268 412,7 тыс. руб.

В рамках подпрограммы «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска» по мероприятию по строительству объекта с котельными установками и вспомогательным технологическим оборудованием при запланированных бюджетных ассигнованиях в сумме 6 000,0 тыс. руб. исполнение отсутствует. Согласно отчетным данным низкое исполнение сложилось в связи с тем, что проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период. Фактически планом-графиком ММКУ «УКС» закупки по данному мероприятию не предусмотрены.

Как неоднократно отмечалось контрольно-счетной палатой, наряду с объективными причинами низкого исполнения расходов по отдельным целевым статьям имеют место недостатки планирования закупок, в том числе отсутствие в планах-графиках отдельных позиций закупок, что создает риски невыполнения показателей результативности мероприятий и недостижения целей подпрограмм муниципальных программ города Мурманска.

В ходе оценки исполнения бюджета за 1 полугодие 2020 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 23.12.2019 № 4324 «О мерах по реализации решения Совета депутатов города Мурманска от 13.12.2019 № 6-82 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

При сопоставлении данных Отчета в части исполненных бюджетных назначений по видам расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)», 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» с данными отчетных форм 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» учреждений, подведомственных ГРБС, в части доходов расходований не установлено.

Статьей 11 Решения о бюджете размер резервного фонда администрации города Мурманска в первоначальной редакции утвержден в объеме 20 000,0 тыс. руб. В течение отчетного периода плановый показатель в Решении о бюджете изменен с учетом распределения средств резервного фонда. В редакции решения от 05.03.2020 № 9-111 резервный фонд администрации города Мурманска составил 24 904,8 тыс. руб.

В ходе исполнения бюджета в течение отчетного периода средства резервного фонда распределены:

- комитету по культуре администрации города Мурманска на основании постановления администрации города Мурманска от 21.05.2020 № 1199 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» средства резервного фонда распределены комитету в сумме 314,2 тыс. руб. на организацию выполнения МАУК «Мурманские городские парки и скверы» неотложных работ по обеспечению надлежащего санитарного состояния города Мурманска путем выполнения профилактической обработки с применением дезинфицирующих средств поверхностей объектов и территорий, находящихся в

ведении МАУК «Мурманские городские парки и скверы». По состоянию на 01.07.2020 бюджетные ассигнования исполнены в полном объеме;

- комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска на основании постановления администрации города Мурманска от 21.05.2020 № 1199 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» средства резервного фонда распределены комитету в сумме 1 052,1 тыс. руб. на организацию выполнения неотложных работ по обеспечению надлежащего санитарного состояния города Мурманска путем выполнения профилактической обработки с применением дезинфицирующих средств поверхностей объектов и территорий, находящихся в ведении подведомственных учреждений. По состоянию на 01.07.2020 бюджетные ассигнования исполнены в полном объеме;

- комитету по образованию администрации города Мурманска на основании постановления администрации города Мурманска от 21.05.2020 № 1199 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» средства резервного фонда распределены комитету в сумме 6 238,2 тыс. руб. на организацию выполнения подведомственными учреждениями неотложных работ по обеспечению надлежащего санитарного состояния города Мурманска путем выполнения профилактической обработки с применением дезинфицирующих средств поверхностей объектов и территорий, находящихся в ведении подведомственных учреждений. По состоянию на 01.07.2020 бюджетные ассигнования исполнены в сумме 4 129,1 тыс. руб. или 66,2 %;

- комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска на основании постановлений администрации города Мурманска в сумме 10 899,8 тыс. руб. (исполнение – 8 806,5 тыс. руб. или 80,8 %):

от 14.02.2020 № 406 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» средства резервного фонда распределены комитету в сумме 5 495,0 тыс. руб. на выполнение ММБУ «Управление дорожного хозяйства» неотложных работ по уборке снежных завалов и вывозу снега с придомовых территорий многоквартирных домов города Мурманска в объеме, необходимом для устранения угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций;

от 21.05.2020 № 1199 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» средства резервного фонда распределены комитету в сумме 5 404,8 тыс. руб. на организацию выполнения ММБУ «Управление дорожного хозяйства» неотложных работ по обеспечению надлежащего санитарного состояния города Мурманска путем выполнения профилактической обработки с применением дезинфицирующих средств поверхностей объектов и территорий, находящихся в ведении ММБУ «Управление дорожного хозяйства»;

- комитету по строительству администрации города Мурманска на основании постановлений администрации города Мурманска в сумме 11 530,8 тыс. руб. (исполнение – 9 769,6 тыс. руб. или 84,7 %):

от 17.01.2020 № 79 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» в сумме 337,7 тыс. руб. на выполнение ММКУ «Управление капитального строительства» работ по ограничению доступа граждан в расселенный многоквартирный дом и по ограждению аварийно-опасного участка;

от 03.02.2020 №№ 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» в сумме 9 262,5 тыс. руб. на ликвидацию последствий аварий путем выполнения

ММКУ «Управление капитального строительства» работ по демонтажу надземных частей зданий многоквартирных домов;

от 23.04.2020 № 1061 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» в сумме 296,7 тыс. руб. на принятие ММКУ «Управление капитального строительства» неотложных мер по обеспечению нормальной жизнедеятельности первого подъезда многоквартирного дома 40 по улице Академика Павлова в городе Мурманске;

от 21.05.2020 №№ 1197, 1198 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» в сумме 760,5 тыс. руб. на выполнение ММКУ «Управление капитального строительства» работ по ограничению доступа граждан в расселенные многоквартирные дома и по ограждению аварийно-опасных участков;

от 29.05.2020 №№ 1270, 1271 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» в сумме 873,3 тыс. руб. на выполнение ММКУ «Управление капитального строительства» работ по ограничению доступа граждан в расселенные многоквартирные дома и по ограждению аварийно-опасных участков;

- комитету по жилищной политике администрации города Мурманска на основании постановлений администрации города Мурманска в сумме 1 187,9 тыс. руб. (исполнение – 1 127,6 тыс. руб. или 94,9 %):

от 23.04.2020 № 1062 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» в сумме 1 154,8 тыс. руб. для посуточного обеспечения питьевой водой жителей района Абрам-Мыс города Мурманска;

от 17.06.2020 № 1411 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» в сумме 33,1 тыс. руб. для посуточного обеспечения питьевой водой жителей района Абрам-Мыс города Мурманска;

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

Решением о бюджете дефицит на 2020 год утвержден в сумме 476 268,7 тыс. руб. или 5 % утвержденного общего годового объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2020 года сложился профицит в сумме 472 232,7 тыс. руб.

Согласно Отчету в 1 полугодии 2020 года источники внутреннего финансирования бюджета составили 482 801,2 тыс. руб.:

- получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации составило 0,0 тыс. руб.;

- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации – 545 000,0 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, сложилось в сумме 1 023 801,2 тыс. руб.;

- возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов в валюте Российской Федерации в сумме 4 000,0 тыс. руб.

Изменение остатков (прирост к началу года) на счетах по учету средств бюджета муниципального образования город Мурманск составило 955 033,9 тыс. руб.

Согласно отчетной форме 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» остатки средств бюджета на 01.07.2020 сложились в сумме 987 295,3 тыс. руб., в том числе:

- 383 306,8 тыс. руб. целевые средства, поступившие от бюджетов других уровней;

- 603 988,5 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 121 596,2 тыс. руб. в связи с внесением изменений в сторону увеличения показателя расходов за счет средств бюджетов других уровней на основании уведомлений Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области от 19.02.2020 № 5, от 07.05.2020 № 38 на сумму 47 316,6 тыс. руб., уведомлений Министерства строительства Мурманской области от 05.03.2020 № 129, от 25.03.2020 №№ 162, 163, от 26.03.2020 № 164, от 27.03.2020 № 174, от 09.04.2020 №№ 191, 192 на сумму 59 949,8 тыс. руб., уведомления Министерства градостроительства и благоустройства Мурманской области от 17.04.2020 № 73 на сумму 1 443,4 тыс. руб., уведомления Министерства труда и социального развития Мурманской области от 15.05.2020 № 1 на сумму 3 705,1 тыс. руб., уведомления Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области от 15.05.2020 № 62 на сумму 9 181,3 тыс. руб. 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 муниципальный долг по состоянию на 01.07.2020 составил 1 325 000,0 тыс. руб., в том числе:

- кредиты, полученные от кредитных организаций, в сумме 1 250 000,0 тыс. руб.;

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

По состоянию на 01.07.2020 муниципальный долг муниципального образования город Мурманск по сравнению с показателем на 01.01.2020 уменьшился на 470 000 тыс. руб. На снижение показателя повлияло:

- погашения кредитов, предоставленных кредитными организациями в сумме 545 000,0 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 27.02.2020 № 541 «О предоставлении муниципальной гарантии акционерному обществу «Электротранспорт города Мурманска»».

Решением о бюджете (Приложение 13) в 2020 году запланировано предоставление муниципальных гарантий в общей сумме 85 000,0 тыс. руб.:

- АО «Электротранспорт города Мурманска» – 75 000,0 тыс. руб.;
- ОАО «Дента» – 10 000,0 тыс. руб.

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. Вместе с тем комитетом по культуре администрации города Мурманска в отчетной форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» в разделе 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» не указан соответствующий показатель исполнения, в результате чего установлено отклонение при сопоставлении отчетных форм 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» и 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» главных администраторов бюджетных средств.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия 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», 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах», 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» главных администраторов бюджетных средств, сводной формы 0503164. Расхождений не установлено.

При сопоставлении данных Отчета с данными сводной бюджетной росписи расхождений также не установлено.

Выводы:

1. По итогам 1 полугодия 2020 года исполнение бюджета составило: по доходам – 7 728 165,6 тыс. руб. или 46,0 %, по расходам – 7 255 932,9 тыс. руб. или 41,7 %, результат исполнения бюджета – профицит 472 232,7 тыс. руб.

2. Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 17,2 % до 60,0 % утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по комитету по градостроительству и территориальному развитию администрации города Мурманска – 12,7 %, управлению финансов администрации города Мурманска – 19,5 %.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ, за отчетный период составило 318 342,7 тыс. руб. или 19,4 % утвержденного годового объема.

Основными причинами низкого исполнения по отдельным направлениям расходов являются планирование расходов на более поздний период, оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, поэтапная оплата работ в

соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов, осуществление расходов по фактической потребности.

Наряду с объективными причинами низкого исполнения расходов по отдельным целевым статьям имеют место недостатки планирования закупок, в том числе отсутствие в планах-графиках отдельных позиций закупок, что создает риски невыполнения показателей результативности мероприятий и недостижения целей подпрограмм муниципальных программ города Мурманска.

3. Муниципальный долг муниципального образования город Мурманск за отчетный период по отношению к показателю на 01.01.2020 уменьшился на 470 000,0 тыс. руб. в основном за счет погашения кредитов в кредитных организациях. В соответствии с Решением о бюджете предоставлена муниципальная гарантии с правом регрессного требования в сумме 75 000,0 тыс. руб.

4. Представленная бюджетная отчетность главных администраторов средств бюджета муниципального образования город Мурманск по составу и содержанию в целом соответствует требованиям действующего законодательства.

**Аудитор
контрольно-счетной палаты
города Мурманска**

Е.А. Харчева