

**Информация
о результатах контрольного мероприятия
«Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств
бюджета города за 2020 год»**

В соответствии с планом работы контрольно-счетной палаты города Мурманска на 2021 год, утвержденным коллегией контрольно-счетной палаты города Мурманска (протокол от 30.12.2020 № 52), проведено контрольное мероприятие «Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города за 2020 год» (далее – контрольное мероприятие, внешняя проверка).

Цель контрольного мероприятия: проверка достоверности, полноты и соответствия требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города.

Объекты контрольного мероприятия: главные администраторы средств бюджета города:

- комитет имущественных отношений города Мурманска (далее – комитет имущественных отношений);

- Совет депутатов города Мурманска (далее – Совет депутатов);

- администрация города Мурманска;

- комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска (далее – комитет по социальной поддержке);

- комитет по культуре администрации города Мурманска (далее – комитет по культуре);

- комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска (далее – комитет по физической культуре и спорту);

- комитет по образованию администрации города Мурманска (далее – комитет по образованию);

- управление финансов администрации города Мурманска (далее – управление финансов);

- комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска (далее – комитет по развитию городского хозяйства);

- комитет по охране здоровья администрации города Мурманска (далее – комитет по охране здоровья);

- комитет по строительству администрации города Мурманска (далее – комитет по строительству);

- контрольно-счетная палата города Мурманска (далее – контрольно-счетная палата);

- комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска (далее – комитет градостроительства и территориального развития);

- комитет по экономическому развитию администрации города Мурманска (далее – комитет по экономическому развитию);

- комитет по жилищной политике администрации города Мурманска (далее – комитет по жилищной политике).

Предмет контрольного мероприятия: бюджетная отчетность главных администраторов средств бюджета города.

Проверяемый период: 2020 год.

По результатам камеральных проверок, проведенных в рамках контрольного мероприятия, составлены акты по 15 главным администраторам средств бюджета города (далее – ГАСБ).

1. Общие положения

Внешняя проверка, проведенная на выборочной основе с применением принципа существенности, включала в себя анализ, сопоставление и оценку годовой бюджетной отчетности ГАСБ.

Внешняя проверка проведена по 15 ГАСБ, которые в соответствии с решением Совета депутатов 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 решения Совета депутатов 29.12.2020 № 19-245) (далее – Решение о бюджете) являются, как главными администраторами доходов бюджета, так и главными распорядителями бюджетных средств, 2 из которых являются главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

В ходе проведения внешней проверки использованы:

- данные бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных ГАСБ, за 2020 год;
- программный комплекс «Свод - Смарт»;
- единая информационная система в сфере закупок (далее – ЕИС).

2. Проверка соответствия бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города требованиям действующего законодательства по составу, содержанию и представлению

В ходе внешней проверки установлено, что представленная бюджетная отчетность по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) в целом соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, 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 редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2020 № 311н).

Вместе с тем контрольно-счетной палатой отмечен ряд недостатков при заполнении форм бюджетной отчетности отдельными ГАСБ. Отмеченные недостатки не повлияли на достоверность отчетных данных в суммовых выражениях. Данный вопрос рассмотрен в разделе 4 настоящего Отчета по каждому ГАСБ.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности ГАСБ расходов, непредусмотренных сводной бюджетной росписью расходов муниципального образования город Мурманск на 31.12.2020 (далее – Сводная бюджетная роспись), не установлено.

Плановые показатели бюджетной отчетности ГАСБ соответствуют показателям Сводной бюджетной росписи. При сопоставлении плановых показателей бюджетной отчетности ГАСБ с показателями Решения о бюджете установлены расхождения по 13 ГАСБ (за исключением Совета депутатов и контрольно-счетной палаты). Установленные расхождения возникли в связи с

внесением изменений в Сводную бюджетную роспись после внесения изменений в Решение о бюджете. Данный вопрос также рассмотрен в разделе 4 настоящего Отчета.

Изменения произведены в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 11 Решения о бюджете и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Мурманск и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета), утвержденным приказом управления финансов от 22.12.2015 № 272 (далее – Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи). Вместе с тем, не внесены изменения в Сводную бюджетную роспись в случае получения уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предусмотренном статьей 217 Бюджетного кодекса, на сумму 5 341,0 тыс. руб. (уведомление Министерства экономического развития Мурманской области от 03.11.2020 № 45).

В ходе анализа бюджетной отчетности установлено, что лимиты бюджетных обязательств соответствуют утвержденным бюджетным ассигнованиям по всем ГАСБ, кроме управления финансов. Отклонения сложились по расходам, зарезервированным на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, по совершению исполнительных действий, а также за счет остатка нераспределенных средств резервного фонда администрации города Мурманска, что не противоречит Порядку составления и ведения сводной бюджетной росписи.

В ходе проверки бюджетной отчетности ГАСБ расходов, не предусмотренных Сводной бюджетной росписью, не установлено.

В ходе выборочной проверки контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности ГАСБ несоответствий не установлено.

3. Анализ балансов главных администраторов средств бюджета города, в том числе анализ динамики дебиторской и кредиторской задолженности

В ходе анализа выборочно проведено сопоставление сводных показателей отчетных форм 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (далее – форма 0503130) с показателями отчетной формы 0503120 «Баланс исполнения бюджета», расхождений не установлено.

Путем сопоставления бюджетной отчетности за 2019 год и 2020 год установлено, что сальдо по счетам на 01.01.2020 корректно перенесено из предыдущего периода и не содержит искажений. Изменения валюты баланса, произведенные на 01.01.2020, отражены в отчетной форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса».

В бюджетной отчетности ГАСБ учтены положения письма Министерства финансов Российской Федерации № 02-04-04/110850, Казначейства России № 07-04-05/02-26291 от 17.12.2020 «О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2020 год», изменения, внесенные в Инструкцию 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.

Сводные показатели отчетных форм 0503130 ГАСБ представлены в таблице № 1.

Таблица № 1
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 01.01.2020	На 01.01.2021	Отклонение (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
I. Нефинансовые активы			
Основные средства (балансовая стоимость, 0101)	172 778,9	177 147,7	4 368,7
Уменьшение стоимости основных средств, всего	145 676,8	157 860,4	12 183,6
из них:			
амортизация основных средств	145 676,8	157 860,4	12 183,6
Основные средства (остаточная стоимость)	27 102,1	19 287,3	-7 814,8
Нематериальные активы (балансовая стоимость, 0102)	987,2	10 412,7	9 425,5
Уменьшение стоимости нематериальных активов, всего	393,5	513,9	120,5
из них:			
амортизация нематериальных активов	393,5	513,9	120,5
Непроизведенные активы (0103) (остаточная стоимость)	49 012 792,7	48 917 938,7	-94 854,0
Материальные запасы (0105), всего	5 671,0	4 058,1	-1 612,9
Права пользования активами (0111) (остаточная стоимость), всего	2 649,4	0,0	-2 649,4
Вложения в нефинансовые активы (0106), всего	275 153,8	374 056,0	98 902,2
из них:			
внеоборотные	100 563,1	15 515,2	-85 047,9
Нефинансовые активы имущества казны (0108) (остаточная стоимость)	12 020 067,4	22 174 398,8	10 154 331,5
Расходы будущих периодов (04015)	309 539,9	306 423,7	-3 116,2
Итого по разделу I	61 653 570,1	71 806 061,4	10 152 491,3
II. Финансовые активы			
Денежные средства учреждения (0201), всего	8 025,1	4 760,0	-3 265,1
в том числе:			
на лицевых счетах учреждения в органе казначейства (02011)	6 762,6	3 522,5	-3 240,2
в кассе учреждения (02013)	1 262,5	1 237,5	-24,9
Финансовые вложения (0204), всего	42 025 827,3	41 238 049,1	-787 778,2
из них:			
долгосрочные	42 025 827,3	41 238 049,1	-787 778,2
Дебиторская задолженность по доходам (0205, 0209), всего	28 917 731,5	33 658 108,9	4 740 377,4
из них:			
долгосрочная	21 418 139,6	23 120 247,0	1 702 107,4
Дебиторская задолженность по выплатам (0206, 0208, 0303), всего	866 195,9	113 584,8	-752 611,1
Расчеты по кредитам, займам (ссудам) (0207), всего	69 490,9	61 490,9	-8 000,0
из них:			
долгосрочные	0,0	44 090,9	44 090,9
Вложения в финансовые активы (0215)	90 313,5	219 531,9	129 218,3
Итого по разделу II	71 977 584,3	75 295 525,6	3 317 941,3
БАЛАНС	133 631 154,4	147 101 587,0	13 470 432,6
III. Обязательства			
Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам (0301), всего	1 795 000,0	1 825 000,0	30 000,0
из них:			
долгосрочные	1 300 000,0	1 125 000,0	-175 000,0
Кредиторская задолженность по выплатам (0302, 0208, 030402, 030403), всего	352,5	16 239,5	15 887,0
Расчеты по платежам в бюджеты (0303)	2 001,7	2 308,5	306,8
Иные расчеты, всего	6 762,6	3 522,5	-3 240,2
в том числе:			
расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение (030401)	6 762,6	3 522,5	-3 240,2
Кредиторская задолженность по доходам (0205, 0209), всего	10 767,2	1 155,2	-9 612,0
Доходы будущих периодов (04014)	28 479 468,1	32 743 849,3	4 264 381,2
Резервы предстоящих расходов (04016)	114 178,6	128 618,6	14 440,0
Итого по разделу III	30 408 530,8	34 720 693,7	4 312 162,9
IV. Финансовый результат			

Финансовый результат экономического субъекта	103 222 623,6	112 380 893,3	9 158 269,7
БАЛАНС	133 631 154,4	147 101 587,0	13 470 432,6

В отчетном периоде изменения отмечены по следующим показателям.

Нефинансовые активы в целом увеличились на 10 152 491,3 тыс. руб. и составили 71 806 061,4 тыс. руб. в основном за счет:

- уменьшения остаточной стоимости непроизводственных активов на 94 854,0 тыс. руб. в основном в результате уменьшения стоимости поступления земельных участков в связи с регистрацией права общей долевой собственности на земельные участки и решениями комиссии по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости;

- увеличения остаточной стоимости нефинансовых активов имущества казны на 10 154 331,5 тыс. руб. в основном в связи поступлением: непроизведенных активов в сумме 9 476 041,3 тыс. руб. (получено безвозмездно – 273 345,4 тыс. руб., оприходовано неучтенных - 9 202 695,9 тыс. руб.), имущества в концессии в сумме 372 116,2 тыс. руб., при этом информация в отчетной форме 0503160 «Пояснительная записка» (далее – форма 0503160) комитета имущественных отношений не содержит причины вышеуказанных изменений, оказавших существенное влияние и характеризующих показатели бюджетной отчетности, что не соответствует порядку составления бюджетной отчетности, установленному приказом Министерства финансов Российской Федерации № 191н.

Непроизводственные активы и нефинансовые активы имущества казны в полном объеме значатся у комитета имущественных отношений.

Финансовые активы в целом увеличились на 3 317 941,3 тыс. руб. и составили 75 295 525,6 тыс. руб.

Наибольшую долю в финансовых активах, как и в предыдущие отчетные периоды, составляют финансовые вложения в учреждения, подведомственные ГАСБ, отраженные по счету 0204 «Финансовые вложения», которые по сравнению с показателем на начало отчетного периода уменьшились на 787 778,2 тыс. руб. и составили 41 238 049,1 тыс. руб.

По счету 0201 «Денежные средства учреждения» показатель уменьшился на 3 265,1 тыс. руб. (на 01.01.2021 составил 4 760,0 тыс. руб.) в основном за счет денежных средств на лицевых счетах ГАСБ по обеспечению исполнения муниципальных контрактов (средства во временном распоряжении).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 увеличилась на 3 987 766,3 тыс. руб. и составила 33 771 693,7 тыс. руб., согласно данным отчетной формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (далее – форма 0503169) задолженность значится по следующим счетам.

По счету 0205 «Расчеты по доходам» задолженность увеличилась на 4 715 932,8 тыс. руб. и составила 33 599 922,0 тыс. руб. Наибольшую долю занимает задолженность комитета по образованию в размере 17 903 236,5 тыс. руб. в основном по счету 020551 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» – средства субвенций, субсидий из областного бюджета согласно уведомлениям (по состоянию на 01.01.2021 – 17 778 811,3 тыс. руб.).

Также по счету 0205 значительные суммы задолженности значатся по следующим ГАСБ.

1. По комитету имущественных отношений задолженность сложилась в общей сумме 7 461 085,7 тыс. руб., в том числе наибольшая 6 602 071,4 тыс. руб. - по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки,

государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в том числе 5 950 619,2 тыс. руб. долгосрочная.

2. По комитету по развитию городского хозяйства задолженность сложилась в общей сумме 5 650 982,5 тыс. руб. в основном за счет признания доходов будущих периодов за счет межбюджетных трансфертов на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета, имеющих целевое назначение.

3. По комитету по строительству задолженность сложилась в общей сумме 1 472 891,5 тыс. руб. в основном за счет предоставления субсидии на осуществление капитальных вложений от Министерства строительства и территориального развития Мурманской области на 2021-2023 годы (создание новых мест в общеобразовательных организациях, создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, государственная поддержка отрасли культуры, создание центров культурного развития в городах с числом жителей до 300 тыс. человек) – 1 463 741,8 тыс. руб., в том числе долгосрочная дебиторская задолженность – 568 999,6 тыс. руб.

По счету 0209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» задолженность увеличилась на 24 444,5 тыс. руб. и составила 58 186,8 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2021 наибольшая задолженность отмечена:

- у комитета по строительству в сумме 18 490,5 тыс. руб. – в основном задолженность, образовавшаяся в результате применения штрафных санкций за нарушение условий контрактов к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) (16 661,0 тыс. руб.);

- у комитета по жилищной политике в сумме 17 039,3 тыс. руб. – задолженность по возврату субсидии на финансовое обеспечение выполнения работ по капитальному ремонту общедомового имущества в многоквартирных домах НКО «ФКР МО»;

- у комитета имущественных отношений в сумме 16 964,1 тыс. руб. – в основном задолженность по перечислению в бюджет штрафных санкций за нарушения условий договоров (16 187,6 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность по выплатам по состоянию на 01.01.2021 уменьшилась на 752 611,1 тыс. руб. и составила 113 584,8 тыс. руб., согласно данным формы 0503169 задолженность значится по следующим счетам.

По счету 0206 «Расчеты по выданным авансам» дебиторская задолженность уменьшилась на 752 716,0 тыс. руб. и составила 113 042,7 тыс. руб., из которой наибольшие суммы задолженности сложились:

- у комитета по социальной поддержке в сумме 38 885,1 тыс. руб. в основном по единовременной денежной выплате взамен предоставления многодетным семьям земельного участка в собственность бесплатно (38 422,2 тыс. руб.);

- у комитета по строительству в сумме 26 515,9 тыс. руб. в основном за счет авансовых перечислений за технологическое присоединение: к электрическим сетям объектов «Детский сад на ул. Капитана Орликовой», «Строительство

детского сада по ул. Достоевского», «Строительство жилого дома по ул. Кирпичная» (16 412,5 тыс. руб.); к сети водоотведения объектов «Детский сад на ул. Капитана Орликовой», «Строительство детского сада по ул. Достоевского» (9 387,1 тыс. руб.);

- у комитета по жилищной политике в сумме 24 627,8 тыс. руб., основная доля – субсидия на финансовое обеспечение затрат, связанных с выработкой, подачей тепловой энергии в горячей воде муниципальных котельных (19 226,0 тыс. руб.), субсидия на финансовое обеспечение затрат, связанных с содержанием и текущим ремонтом многоквартирных домов, признанных аварийными (5 285,8 тыс. руб.);

- у комитета градостроительства и территориального развития в сумме 15 454,4 тыс. руб. – в основном по выданным авансам за технологическое присоединение: к централизованной системе холодного водоснабжения, энергопринимающих устройств (15 302,4 тыс. руб.);

- у комитета по экономическому развитию в сумме 6 879,7 тыс. руб. в основном по средствам субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства (6 802,8 тыс. руб.).

По счету 0208 «Расчеты с подотчетными лицами» задолженность уменьшилась на 25,1 тыс. руб. и составила 221,5 тыс. руб., в основном по расчетам с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме – командировочные расходы и проезд в отпуск, выдача почтовых марок под отчет, услуги связи, наибольшие суммы значатся у комитета по экономическому развитию – 47,3 тыс. руб., комитета градостроительства и территориального развития – 10,3 тыс. руб., комитета по социальной поддержке – 28,9 тыс. руб., комитета по развитию городского хозяйства – 78,2 тыс. руб., комитета имущественных отношений – 15,9 тыс. руб.

По счету 0303 «Расчеты по платежам в бюджеты» по состоянию на 01.01.2021 значится дебетовое сальдо в сумме 320,6 тыс. руб. (на 01.01.2020 – 190,6 тыс. руб.), наибольшая сумма сложилась у комитета по образованию – 173,4 тыс. руб. в основном по начислениям на выплаты по оплате труда сотрудников: ФСС РФ, ПФ РФ – страховая часть, ФФОМС, НДФЛ (подлежит перечислению в бюджет в 2021 году) и комитета имущественных отношений – 147,2 тыс. руб. (излишне перечисленные страховые взносы, будут возвращены в феврале 2021 года).

Обязательства по состоянию на 01.01.2021 увеличились на 4 312 162,9 тыс. руб. и составили 34 720 693,7 тыс. руб.

По счету 0301 «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам» показатель увеличился на 30 000,0 тыс. руб. и составил 1 825 000,0 тыс. руб. (на 01.01.2020 – 1 795 000,0 тыс. руб.), в полном объеме значится по управлению финансов по долговым обязательствам муниципального образования город Мурманск и соответствует данным отчетной формы 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах».

Кредиторская задолженность по выплатам по состоянию на 01.01.2021 увеличилась на 15 887,0 тыс. руб. и составила 16 239,5 тыс. руб. Согласно данным формы 0503169 наибольшая кредиторская задолженность по выплатам значится по счету 0302 «Расчеты по принятым обязательствам» – 16 208,0 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2020 – 345,9 тыс. руб.), из них наибольшая у комитета по строительству в сумме 10 507,0 тыс. руб. по инвестиционному платежу на создание объекта (Крытый каток) за декабрь 2020 года и комитета имущественных

отношений в сумме 5 516,7 тыс. руб. в основном по исполнительным листам по оплате коммунальных услуг и по оплате судебных расходов (5 227,0 тыс. руб.).

По счету 0303 «Расчеты по платежам в бюджеты» показатель по состоянию на 01.01.2021 увеличился на 306,8 тыс. руб. и составил 2 308,5 тыс. руб., наибольшая сумма задолженности сложилась у комитета по социальной поддержке в сумме 1 051,8 тыс. руб. и у комитета по жилищной политике в сумме 914,7 тыс. руб. неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов, полученных из областного бюджета.

По иным расчетам показатель в полном объеме значится по счету 030401 «Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение» в сумме 3 522,5 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2020 – 6 762,6 тыс. руб.), данный показатель отражает объем денежных средств по обеспечению исполнения муниципальных контрактов.

Кредиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2021 снизилась на 9 612,0 тыс. руб. и составила 1 155,2 тыс. руб. Согласно отчетным данным наибольшая задолженность значится по счету 0205 «Расчеты по доходам» в сумме 1 128,7 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2020 – 10 724,5 тыс. руб.), в том числе у комитета градостроительства и территориального развития – 873,1 тыс. руб. в основном по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в связи с отсутствием заявлений на рассмотрение (заявительный характер) (863,5 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность в учете отсутствует.

По счету 040140 «Доходы будущих периодов» показатель увеличился на 4 263 909,4 тыс. руб. и составил 32 743 849,3 тыс. руб. По данному счету отражены доходы будущих периодов, из них наибольшие:

- у комитета по образованию в сумме 17 778 811,3 тыс. руб. – доходы по уведомлениям о предоставлении субсидий и субвенций из областного бюджета;

- у комитета имущественных отношений в сумме 7 048 319,1 тыс. руб. – в части Комитета по доходам, относящимся к будущим отчетным периодам, по договорам аренды земельных участков, по договорам аренды имущества казны, по межбюджетным трансфертам на предоставление жилых помещений детям-сиротам и лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

- у комитета по развитию городского хозяйства в сумме – 5 505 284,6 тыс. руб. – межбюджетные трансферты, предоставленные из областного бюджета;

- комитета по строительству в сумме 1 472 891,5 тыс. руб. – межбюджетные трансферты на 2021-2023 гг., в том числе: 9 149,7 тыс. руб. – субвенция Министерства образования и науки Мурманской области на 2021-2023 годы, 1 463 741,8 тыс. руб. – субсидии Министерства строительства и территориального развития Мурманской области.

По счету 04016 «Резервы предстоящих расходов» показатель увеличился на 14 440,0 тыс. руб. и составил 128 618,6 тыс. руб. По данному счету сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам за фактически отработанное время по состоянию на 31.12.2020 и страховые взносы, на оплату коммунальных и эксплуатационных услуг, услуг связи и Интернета, за вывоз мусора и по содержанию имущества за декабрь 2020 года, на исполнение судебных исков за счет казны муниципального образования город Мурманск. Наибольшие суммы резерва сложились у администрации города Мурманска – 38 154,9 тыс. руб., комитета по строительству – 17 128,1 тыс. руб., комитета имущественных

отношений – 16 941,0 тыс. руб., комитета по образованию – 11 816,3 тыс. руб., управлению финансов – 10 686,4 тыс. руб., комитета по развитию городского хозяйства – 8 334,7 тыс. руб., комитета по жилищной политике – 8 043,8 тыс. руб.

4. Анализ исполнения показателей бюджета

Анализ доходов и расходов за 2020 год проведен на основе данных отчетной формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (далее – Отчет об исполнении бюджета (форма 0503127)) в разрезе ГАСБ.

905 «Комитет имущественных отношений города Мурманска»

Комитет имущественных отношений является структурным подразделением администрации города Мурманска, по состоянию на 01.01.2021 осуществляет функции и полномочия учредителя Мурманского муниципального казенного учреждения «Центр по контролю за использованием муниципального имущества» (далее - ММКУ «ЦКИМИ»).

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 2.

Таблица № 2
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		775 037,1	629 650,2	81,2
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:				
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	905 1 00 00000 00 0000 000	332 240,9	363 001,3	109,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	905 1 11 00000 00 0000 000	305 824,9	338 080,5	110,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	905 1 13 00000 00 0000 000	159,8	301,4	188,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	905 1 14 00000 00 0000 000	25 700,0	23 915,1	93,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	905 1 16 00000 00 0000 000	516,9	628,0	121,5
Прочие неналоговые доходы	905 1 17 00000 00 0000 000	39,3	76,3	194,1
Безвозмездные поступления, в том числе:				
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	905 2 02 20000 00 0000 151	296 804,2	231 728,7	78,1
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	905 2 02 30000 00 0000 151	145 992,0	34 920,2	23,9

Согласно Отчету об исполнении бюджета утвержденные бюджетные назначения по доходам исполнены в сумме 629 650,2 тыс. руб. или 81,2 % в результате следующего.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены за счет неналоговых доходов в сумме 363 001,3 тыс. руб. или 109,3 % утвержденных назначений.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 338 080,5 тыс. руб. или 110,5 % утвержденных назначений за счет следующих показателей:

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам составили 23 571,9 тыс. руб. или 134,1 %

утвержденных назначений за счет поступлений по решению суда от АО «МОЭСК», при этом задолженность АО «МОЭСК» по перечислению в бюджет части прибыли (дивидендов) на конец отчетного периода составила 53 955,2 тыс. руб. согласно отчетной форме 0503174 «Сведения о доходах бюджета по перечислению части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков составили 250 786,4 тыс. руб. или 110,9 % утвержденных назначений в связи с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет;

- 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), составили 31 112,3 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных назначений;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), составили 32 609,9 тыс. руб. или 105,3 % в результате претензионно-исковой работы в отношении арендаторов.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 301,4 тыс. руб. или 188,6 % утвержденных назначений за счет перечисления ММКУ «ЦКИМИ» средств от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в основном за услуги связи, содержание и ремонт помещений, коммунальные услуги и по решению суда.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 23 915,1 тыс. руб. или 93,1 % утвержденных назначений в основном за счет исполнения плановых назначений по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся в границах городских округов 6 386,2 тыс. руб. или 74,3 % , в связи с заявительным порядком продажи.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 628,0 тыс. руб. или 121,5 % утвержденных назначений в основном за счет штрафов по контрактам.

Прочие неналоговые доходы составили 76,2 тыс. руб. или 194,0 % утвержденных назначений в основном суммы компенсации коммунальных платежей за муниципальные помещения, возмещение убытков в связи с неисполнением обязательств.

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 266 648,9 тыс. руб. или 60,2 % утвержденных назначений. Не исполнено 176 147,2 тыс. руб. в результате следующего.

Субсидии бюджетам муниципальных образований 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 206 735,8 тыс. руб. или 92,1 % утвержденных назначений. Не исполнено 17 639,4 тыс. руб. в связи с перечислением средств Министерством строительства и территориального развития Мурманской области межбюджетных трансфертов в

пределах сумм, необходимых для оплаты обязательств по расходам получателя средств.

Субсидии бюджетам муниципальных образований 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 бюджетов исполнены в сумме 20 212,3 тыс. руб. или 92,1 %. Не исполнено 1 744,6 тыс. руб. в связи с вышеуказанными причинами.

Прочие субсидии исполнены в сумме 4 780,7 тыс. руб. или 9,5 %. Не исполнено 45 691,4 тыс. руб. в связи с вышеуказанными причинами.

Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений исполнены в сумме 34 920,2 тыс. руб. или 23,9 % утвержденных назначений. Не исполнено 111 071,8 тыс. руб. в связи с вышеуказанными причинами.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 3.

Таблица № 3
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			922 087,4	931 005,0	943 040,8	711 344,7	75,4
Общегосударственные вопросы	01		96 643,7	98 753,2	98 828,2	98 095,4	99,3
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	93 788,0	94 596,2	94 671,2	94 009,2	99,3
Другие общегосударственные вопросы	01	13	2 855,7	4 157,0	4 157,0	4 086,2	98,3
Национальная экономика	04		81 305,9	73 571,1	73 571,1	72 446,6	98,5
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	81 305,9	73 571,1	73 571,1	72 446,6	98,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		598 145,8	612 688,7	624 649,5	505 882,5	81,0
Жилищное хозяйство	05	01	598 145,8	612 688,7	624 649,5	505 882,5	81,0
Социальная политика	10		145 992,0	145 992,0	145 992,0	34 920,2	23,9
Охрана семьи и детства	10	04	145 992,0	145 992,0	145 992,0	34 920,2	23,9

Утвержденные бюджетные ассигнования по расходам в Отчете об исполнении бюджета и Сводной бюджетной росписи на 12 035,8 тыс. руб. больше показателя Решения о бюджете. Расхождение сложилось в связи с изменением показателей Сводной бюджетной росписи без внесения изменений в Решение о бюджете в соответствии со статьей 11 Решения о бюджете:

по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» распределена дотация (грант), полученная из федерального бюджета для поощрения муниципальных управленческих команд, в сумме 75,0 тыс. руб.;

по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 01 «Жилищное хозяйство» бюджетные ассигнования в целом увеличены на 11 960,8 тыс. руб., в том числе предусмотрено:

- предоставление межбюджетного трансферта 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, в сумме 10 427,1 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 29.12.2020 № 362);

- уменьшение межбюджетного трансферта 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, в сумме 1 522,1 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 29.12.2020 № 363);

- увеличение бюджетных ассигнований на 3 055,8 тыс. руб. по непрограммным направлениям деятельности на выплаты по решению судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий.

Исполнение по расходам составило 711 344,7 тыс. руб. или 75,4 % утвержденных ассигнований. Не исполнено 231 696,1 тыс. руб. или 24,6 % в результате наименьшего исполнения по следующим разделам.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 505 882,5 тыс. руб. или 81,0 %, не исполнено 118 767,0 тыс. руб. или 19 %, в том числе по целевым статьям расходов бюджета:

- 10 427,5 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности) - мероприятия по подготовке земельного участка под строительство общеобразовательного учреждения на 500 мест в районе микрорайона Жилстрой в рамках подготовительных мероприятий для участия в региональном проекте «Современная школа» по причине невозможности заключения контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов, исполнение по целевой статье расходов составило 83,8 %;

- 28 066,5 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности) - мероприятия 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), по причине невозможности заключения муниципального контракта в связи с отсутствием претендентов, исполнение по целевой статье расходов составило 88,0 %;

- 14 992,6 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности) – строительство и приобретение жилья для граждан, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства, в связи с вышеуказанными причинами, исполнение по целевой статье расходов составило 87,1 %;

- 45 691,4 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности) - приобретение

жилых помещений для переселения граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы, расположенных в границах одного элемента планировочной структуры (квартала, микрорайона) или смежных элементов планировочной структуры, переселение граждан из которых осуществляется без учета первоочередного порядка переселения, за исключением многоквартирных домов, расселение которых предусмотрено региональной адресной программой «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Мурманской области» на 2019-2025 годы, в связи с вышеуказанными причинами исполнение по целевой статье расходов составило 9,5 %;

- 48,3 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности) - софинансирование за счет средств местного бюджета к вышеуказанной субсидии из областного бюджета, исполнение по целевой статье расходов составило 9,5 %;

- 9 212,0 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности) - приобретение жилых помещений для предоставления малоимущим гражданам, состоящим на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, в связи с вышеуказанными причинами, исполнение по целевой статье расходов составило 45,5 %;

- 8 674,5 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности) – приобретение жилых помещений для отнесения их к специализированным жилым помещениям в связи с вышеуказанными причинами, исполнение по целевой статье расходов составило 72,3 %.

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение составило 34 920,2 тыс. руб. или 23,9 %, не исполнено 111 071,8 тыс. руб. или 76,1 % (капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности) – субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений по причине невозможности заключения муниципального контракта в связи с отсутствием претендентов.

Объем капитальных вложений в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности утвержден комитету имущественных отношений по разделам 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 10 «Социальная политика» в рамках муниципальных программ «Развитие образования», «Управление имуществом и жилищная политика», «Социальная поддержка» и составил 702 367,7 тыс. руб. Исполнено 473 329,9 тыс. руб. или 67,4 %, из них по подпрограммам:

- «Модернизация образования в городе Мурманске» – утверждено 64 207,0 тыс. руб., исполнено 53 779,5 тыс. руб. или 83,8 %, согласно данным единой информационной системы в сфере закупок в 2020 году проведено 62 аукциона для приобретения жилых помещений для нужд муниципального образования город Мурманск в рамках мероприятий по подготовке земельного участка под строительство общеобразовательного учреждения на 500 мест в районе микрорайона Жилстрой;

- «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» – утверждено 275 671,8 тыс. руб., исполнено

247 160,3 тыс. руб. или 89,7 %, согласно данным ЕИС проведено 266 аукционов для приобретения жилых помещений для нужд муниципального образования город Мурманск, (организация, осуществляющая размещение закупок – Комитет по конкурентной политике Мурманской области);

- «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» – утверждено 167 507,7 тыс. руб., исполнено 106 367,2 тыс. руб. или 63,5 %, согласно данным ЕИС проведено 127 аукционов для приобретения жилых помещений для нужд муниципального образования город Мурманск;

- «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма» – утверждено 16 891,0 тыс. руб., согласно данным ЕИС проведено 65 аукционов для приобретения жилых помещений для нужд муниципального образования город Мурманск, исполнено 7 679,0 тыс. руб. или 45,5 %;

- «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» – утверждено 32 098,2 тыс. руб. на приобретение жилых помещений для отнесения их к специализированным жилым помещениям, исполнено 23 423,7 тыс. руб. или 73,0 %, согласно данным ЕИС проведено 30 аукционов для приобретения жилых помещений;

- «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» – на предоставление жилых помещений по договорам найма специализированных жилых помещений указанной категории лиц утверждено 145 992,0 тыс. руб., исполнено 34 920,2 тыс. руб. или 23,9 %, согласно данным ЕИС проведено 173 аукциона для приобретения жилых помещений указанной категории лиц.

Причины исполнения по расходам менее 95,0 % рассмотрены выше.

Следует отметить, что общий объем финансового обеспечения в виде бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность в сумме 693 462,7 тыс. руб., предусмотренный планом-графиком закупок товаров, работ, услуг на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов комитета имущественных отношений, не соответствует утвержденному объему капитальных вложений в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности в основном по расчетам между бюджетами в связи с уведомлением Министерства строительства Мурманской области от 29.12.2020 № 362 о предоставлении межбюджетного трансферта.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов, оплату государственной пошлины и расходы по совершению исполнительных действий (непрограммные направления деятельности) утверждены в объеме 14 511,9 тыс. руб., исполнены 14 222,2 тыс. руб. или 98,0 %, что соответствует отчетной форме 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам»

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств, за счет средств резервного фонда, дорожного фонда в 2020 году комитету имущественных отношений не предусмотрены.

950 «Совет депутатов города Мурманска»

Совет депутатов является представительным органом местного самоуправления города Мурманска, подведомственных учреждений не имеет.

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 4.

Таблица № 4
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		2,4	2,4	100,0
Безвозмездные поступления, в том числе:	950 2 00 00000 00 0000 000	2,4	2,4	100,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	950 2 02 00000 00 0000 000	2,4	2,4	100,0

Утвержденные бюджетные назначения по доходам в 2020 году составили 2,4 тыс. руб., исполнение составило 2,4 тыс. руб. или 100,0 % – безвозмездные поступления за счет получения субсидии из областного бюджета на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования».

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 5.

Таблица № 5
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под-раз-дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2019	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			73 252,3	64 273,0	64 273,0	63 874,3	99,4
Общегосударственные вопросы	01		72 424,5	63 817,0	63 817,1	63 424,7	99,4
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	3 706,1	3 487,5	3 487,5	3 487,3	99,9
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	43 080,6	41 907,0	41 907,1	41 676,1	99,4
Другие общегосударственные вопросы	01	13	25 637,8	18 422,5	18 422,5	18 261,3	99,1
Национальная экономика	04		4,8	4,8	4,8	4,8	100,0
Связь и информатика	04	10	4,8	4,8	4,8	4,8	100,0
Социальная политика	10		823,0	451,1	451,1	444,9	98,6
Социальное обеспечение населения	10	03	823,0	451,1	451,1	444,9	98,6

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными уменьшились на 8 979,3 тыс. руб. или на 12,3 % и составили 64 273,0 тыс. руб.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, расхождений не установлено.

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2020 год составила 63 874,3 тыс. руб. или 99,4 % утвержденных бюджетных ассигнований, в разрезе целевых статей исполнение варьируется от 99,1 % до 100,0 %.

Неисполненные бюджетные назначения составили 398,7 тыс. руб., из них наибольшее:

- 231,0 тыс. руб. по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» по расходам на обеспечение функций работников органов местного самоуправления;

- 161,2 тыс. руб. по разделу 01 подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» по расходам в том числе: 67,7 тыс. руб. в рамках подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» по мероприятиям по совершенствованию организации деятельности главы муниципального образования город Мурманск; 93,5 тыс. руб. в рамках непрограммных направлений деятельности по мероприятиям по обеспечению информационной открытости органов местного самоуправления.

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств утверждены по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в объеме 266,0 тыс. руб. в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия. Исполнение составило 259,8 тыс. руб. или 97,7 % (данные выплаты носят заявительный характер ходатайствующих лиц).

Бюджетные ассигнования в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий Совету депутатов не предусмотрены, средства из резервного фонда администрации города Мурманска не выделялись.

951 «Администрация города Мурманска»

Администрация города Мурманска является органом местного самоуправления, осуществляющим исполнительные и распорядительные функции под руководством главы администрации города.

По состоянию на 01.01.2021 администрация города Мурманска имеет 5 подведомственных учреждений: Мурманское муниципальное казенное учреждение «Управление закупок», Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба», Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Мурманска», муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию структурных подразделений администрации города Мурманска», муниципальное автономное учреждение «Редакция газеты «Вечерний Мурманск».

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 6.

Таблица № 6
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		60 786,8	52 765,3	86,8
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	951 1 00 00000 00 0000 000	16 074,2	14 286,4	88,9
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	951 1 13 00000 00 0000 000	351,7	374,7	106,5

штрафы, санкции, возмещение ущерба	951 1 16 00000 00 0000 000	15 629,5	13 820,3	88,4
прочие неналоговые доходы	951 1 17 00000 00 0000 000	93,0	91,4	98,3
Безвозмездные поступления, в том числе:	951 2 00 00000 00 0000 000	44 712,6	38 478,9	86,1
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	951 2 02 00000 00 0000 000	44 712,6	37 693,2	84,3
доходы 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	951 2 18 00000 00 0000 000	-	785,7	-

Утвержденные бюджетные назначения на 2020 год по доходам составили 60 786,8 тыс. руб.

Согласно отчетным данным исполнение составило 52 765,3 тыс. руб. или 86,8 %, в том числе:

- неналоговые доходы – в общей сумме 14 286,4 тыс. руб. или 88,9 % при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 16 074,2 тыс. руб.

Неполное исполнение показателя неналоговых доходов связано с низким исполнением по доходам от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году, в сумме 6 518,2 тыс. руб. или 70,6 % утвержденных бюджетных назначений (9 226,4 тыс. руб.);

- безвозмездные поступления – в общей сумме 38 478,9 тыс. руб. или 86,1 % при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 44 712,6 тыс. руб.

Неполное исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации связано с перечислением межбюджетных трансфертов из областного бюджета на исполнение государственных полномочий в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

В 2020 году в бюджет муниципального образования поступили доходы от возврата учреждениями остатков субсидий на иные цели прошлых лет в сумме 785,7 тыс. руб.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 7.

Таблица № 7
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			675 009,1	725 247,6	725 426,6	710 576,4	98,0
Общегосударственные вопросы	01		509 704,7	572 344,4	572 350,4	558 843,9	97,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	183 587,6	226 917,4	226 917,4	225 245,7	99,3

Судебная система	01	05	27,9	27,9	27,9	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	326 089,2	345 399,1	345 405,1	333 598,2	96,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		86 020,1	73 319,0	73 491,9	72 822,8	99,1
Органы юстиции	03	04	18 233,6	22 029,2	22 202,1	21 533,0	97,0
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	51 705,7	50 550,7	50 550,7	50 550,7	100,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	16 080,8	739,1	739,1	739,1	100,0
Социальная политика	10		7 552,0	7 852,0	7 852,0	7 462,4	95,0
Социальное обеспечение населения	10	03	0,0	300,0	300,0	133,7	44,6
Охрана семьи и детства	10	04	7 552,0	7 552,0	7 552,0	7 328,7	97,0
Средства массовой информации	12		71 732,3	71 732,3	71 732,3	71 447,3	99,6
Периодическая печать и издательства	12	02	71 732,3	71 732,3	71 732,3	71 447,3	99,6

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 50 417,5 тыс. руб. или на 7,5 % и составили 725 426,6 тыс. руб. Наибольшее увеличение произведено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 62 645,7 тыс. руб. в связи с уточнением потребности в ходе исполнения бюджета.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлены расхождения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» целевой статье 9930099990 «Выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий» бюджетные ассигнования увеличены на 6,0 тыс. руб. в связи с поступлением исполнительного документа;

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 04 «Органы юстиции» целевой статье 8360258790 «Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам органов записи актов гражданского состояния субъектов Российской Федерации, осуществлявших конвертацию и передачу записей актов гражданского состояния в Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния, в том числе записей актов о рождении детей в возрасте от 3 до 18 лет в целях обеспечения дополнительных мер социальной поддержки семей, имеющих детей, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации» бюджетные ассигнования увеличены на 72,9 тыс. руб. в соответствии с уведомлением Министерства юстиции Мурманской области по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам от 28.12.2020 № 11 и целевой статье 993005549F «Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации» бюджетные ассигнования увеличены на 100,0 тыс. руб. в соответствии с уведомлением Министерства финансов Мурманской области от 25.12.2020 № 216.

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2020 год составила 710 576,4 тыс. руб. или 98,0 % утвержденных бюджетных назначений. За 2019 год данный показатель составил 98,3 %.

Неисполненные бюджетные назначения составили 14 850,2 тыс. руб., из них наибольшая доля отмечена по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» по расходам:

- на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года в сумме 5 341,0 тыс. руб. в связи с отсутствием фактической потребности;
- на внедрение и поддержку систем в области информационных технологий в сумме 3 896,1 тыс. руб. в связи с длительностью проведения конкурсных процедур;
- на мероприятия по совершенствованию организации деятельности органов местного самоуправления в сумме 1 158,0 тыс. руб. в связи с экономией, сложившейся по результатам конкурсных процедур;
- на реализацию Закона Мурманской области «Об административных комиссиях» в сумме 831,0 тыс. руб. в связи с экономией в результате отсутствия фактической потребности.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные администрации города Мурманска на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в размере 506,6 тыс. руб., исполнены в полном объеме.

Сумма выплат по решениям судов соответствует показателю отчетной формы 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета».

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году предусмотрены администрации города Мурманска по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в общей сумме 300,0 тыс. руб. в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия, исполнены в сумме 133,7 тыс. руб. или 44,6 %.

Бюджетные ассигнования в части капитальных вложений в объекты муниципальной собственности администрации города Мурманска не предусмотрены, средства резервного фонда не выделялись.

953 «Комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска»

Комитет по социальной поддержке является структурным подразделением администрации города Мурманска.

По состоянию на 01.01.2021 комитету по социальной поддержке подведомственны муниципальные автономные учреждения молодежной политики «Объединение молодежных центров» и «Дом молодежи» (далее – МАУ МП «Дом молодежи»).

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 8.

Таблица № 8
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		95 716,0	59 863,8	62,5
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	953 1 00 00000 00 0000 000	68,0	68,0	100,0

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, в том числе:	953 1 13 00000 00 0000 000	68,0	68,0	100,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	953 1 13 02994 04 0000 130	68,0	68,0	100,0
Безвозмездные поступления, в том числе:	953 2 00 00000 00 0000 000	95 648,0	59 795,7	62,5
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	953 2 02 30000 00 0000 150	94 454,0	58 545,3	61,3
Иные межбюджетные трансферты	953 2 02 40000 00 0000 150	1 194,0	1 194,0	100,0
Доходы 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	953 2 18 00000 00 0000 000	-	95,8	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	953 2 19 00000 00 0000 000	-	-39,3	-

Утвержденные бюджетные назначения по доходам на 2020 год составили 95 716,0 тыс. руб. Согласно отчетным данным исполнение составило 59 863,8 тыс. руб. или 62,5 %.

По неналоговым доходам исполнение сложилось в сумме 68,0 тыс. руб. – прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (возврат дебиторской задолженности прошлых лет).

Исполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям составило в общей сумме 59 795,7 тыс. руб. или 62,5 % за счет:

- исполнения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 59 739,3 тыс. руб. или 62,5 %;
- доходов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 95,8 тыс. руб.;
- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 39,3 тыс. руб.

Неисполненные бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней составили 35 908,7 тыс. руб. – субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации.

Согласно пояснениям в отчетной форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» (далее - отчетная форма 0503164) причиной неисполненных бюджетных назначений в основном является то, что поступления носят заявительный характер, а также в связи с осуществлением возвратов по выплатам.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 9.

Таблица № 9
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			263 938,7	272 264,6	272 314,6	235 639,0	86,5
Общегосударственные вопросы	01		33 917,4	36 155,6	36 205,6	36 154,1	99,9

Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	24 426,9	26 230,0	26 280,0	26 239,8	99,8
Другие общегосударственные вопросы	01	13	9 490,5	9 925,6	9 925,6	9 914,3	99,9
Образование	07		89 334,4	92 515,9	92 515,9	91 920,3	99,4
Молодежная политика	07	07	89 134,4	92 315,9	92 315,9	91 829,5	99,5
Другие вопросы в области образования	07	09	200,0	200,0	200,0	90,8	45,4
Социальная политика	10		140 686,9	143 593,1	143 593,1	107 564,6	75,0
Пенсионное обеспечение	10	01	32 020,0	34 601,5	34 601,5	34 571,7	99,9
Социальное обеспечение населения	10	03	104 183,7	104 508,4	104 508,4	69 245,5	66,3
Охрана семьи и детства	10	04	4 483,2	4 483,2	4 483,2	3 747,4	83,6

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 8 375,9 тыс. руб. или 3,2 % и составили 272 314,6 тыс. руб. Наибольшее увеличение произведено по разделу 07 «Образование» подразделу 07 «Молодежная политика» на 3 181,5 тыс. руб. в связи с уточнением потребности в ходе исполнения бюджета.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлено расхождение по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье 994005549F «Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации» бюджетные ассигнования увеличены на 50,0 тыс. руб. (поощрение муниципальной управленческой команды администрации города Мурманска).

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2020 год составила 235 639,0 тыс. руб. или 86,5 % утвержденных бюджетных назначений. За 2019 год данный показатель составил 99,9 %.

Неисполненные бюджетные назначения составили 36 675,6 тыс. руб., из них наибольшая доля отмечена по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в части расходов на осуществление государственных полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий в сумме 35 172,9 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования комитету по социальной поддержке на выполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году предусмотрены по разделу 10 «Социальная политика» в общей сумме 37 380,5 тыс. руб., исполнены в сумме 37 312,1 тыс. руб. или 99,8 %, в том числе:

- по подразделу 01 «Пенсионное обеспечение» виду расходов 312 «Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям» в сумме 34 571,7 тыс. руб. (предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим в органах местного самоуправления муниципального образования город

Мурманск и лицам, замещающим муниципальные должности в муниципальном образовании город Мурманск);

- по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения»:

виду расходов 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» в сумме 2 700,7 тыс. руб. (реализация Положения о звании «Почетный гражданин города-героя Мурманска» в части предоставления ежемесячной доплаты к государственной трудовой пенсии, ежегодной единовременной материальной помощи на санаторное лечение и оздоровительные мероприятия; возмещения расходов за ритуальные услуги, оказываемые специализированными организациями),

виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в сумме 39,7 тыс. руб. в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия.

Следует отметить, что в таблице № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете», представленной в составе бюджетной отчетности, информация об исполнении публичных нормативных обязательств отражена не в полном объеме.

Бюджетные ассигнования в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, средства из резервного фонда администрации города Мурманска не выделялись.

954 «Комитет по культуре администрации города Мурманска»

Комитет по культуре является структурным подразделением администрации города Мурманска, по состоянию на 01.01.2021 осуществляет функции и полномочия учредителя 16 муниципальных бюджетных учреждений, 3 муниципальных автономных учреждений.

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 10.

Таблица № 10
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		82 111,4	82 297,6	100,2
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	954 1 00 00000 00 0000 000	29,3	29,3	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	954 1 13 00000 00 0000 000	29,3	29,3	100,0
Безвозмездные поступления, в том числе:	954 2 00 00000 00 0000 000	82 082,1	82 268,3	100,2
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	954 2 02 20000 00 0000 000	77 082,1	71 590,6	92,9
Иные межбюджетные трансферты	954 2 02 40000 00 0000 000	5 000,0	6 600,0	132,0
Доходы 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	954 2 18 00000 00 0000 000	-	4 077,7	-

Утвержденные бюджетные назначения на 2020 год по доходам составили 82 111,4 тыс. руб. Согласно отчетным данным исполнение составило 82 297,6 тыс. руб. или 100,2 % утвержденных бюджетных назначений, перевыполнение планового показателя составило 186,2 тыс. руб. или 0,2 %.

Неналоговые доходы исполнены в объеме 29,3 тыс. руб. в основном за счет поступления дебиторской задолженности прошлых лет.

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 82 268,3 тыс. руб. или 100,2 %, за счет:

- возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 4 077,7 тыс. руб.;

- исполнения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 78 190,6 тыс. руб. или 95,3 %, в том числе:

71 590,6 тыс. руб. или 92,9 % утвержденных бюджетных назначений – предоставление субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии).

Неисполненные бюджетные назначения составили 5 491,5 тыс. руб. Согласно данным формы 0503164 неисполнение бюджетных назначений связано с перечислением межбюджетных трансфертов из областного бюджета в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств;

6 600,00 тыс. руб. или 132,0 % утвержденных бюджетных назначений – предоставление межбюджетных трансфертов.

Перевыполнение показателя связано с предоставлением иных межбюджетных трансфертов на предоставление грантов бюджетам муниципальных образований в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Мурманской области. На конец года средства перечислены в полном объеме.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 11.

Таблица № 11

(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			1 125 585,9	1 223 095,6	1 236 091,4	1 228 137,5	99,4
Общегосударственные вопросы	01		9 130,8	9 889,8	9 915,5	9 882,7	99,7
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	8 661,3	9 511,5	9 536,5	9 504,3	99,7
Другие общегосударственные вопросы	01	13	469,5	378,3	379,0	378,4	99,8
Образование	07		344 996,4	368 540,1	368 540,1	368 361,6	100,0
Дополнительное образование детей	07	03	344 996,4	368 540,1	368 540,1	368 361,6	100,0
Культура, кинематография	08		771 458,7	844 665,7	857 635,8	849 893,2	99,1
Культура	08	01	577 996,2	652 604,6	665 574,7	665 582,9	100,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	193 462,5	192 061,1	192 061,1	184 310,3	96,0

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 110 505,5 тыс. руб. или на 9,8 % и составили 1 236 091,4 тыс. руб. Наибольшее увеличение произведено по разделу 08 «Культура, кинематография» на 86 177,1 тыс. руб.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлены расхождения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»:

подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье 994005549F «Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации» бюджетные ассигнования увеличены на 25,0 тыс. руб. (поощрение муниципальной управленческой команды администрации города Мурманска),

подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» целевой статье 9940099990 «Выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий» бюджетные ассигнования увеличены на 0,7 тыс. руб. (оплата по исполнительному листу от 10.07.2019 ФС № 022719684 по делу № 2-28/2019, выданного на основании решения Ленинского районного суда г. Мурманска от 24.01.2019);

- по разделу 08 «Культура, кинематография» подразделу 01 «Культура»:

целевой статье 7420177070 «Иные межбюджетные трансферты на предоставление грантов бюджетам муниципальных образований в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Мурманской области» бюджетные ассигнования увеличены на 1 600,0 тыс. руб.;

целевой статье 7440100020 «Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий» бюджетные ассигнования увеличены на 11 370,1 тыс. руб. (улучшение качества предоставляемых услуг через укрепление и обновление материально-технической базы учреждений в сфере культуры и искусства).

Согласно формы 0503127 исполнение по расходам за 2020 год составило 1 228 137,5 тыс. руб. или 99,4 %. Объем неисполненных назначений составил 7 953,9 тыс. руб. или 0,7 %.

Бюджетные ассигнования комитету по культуре в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности предусмотрены по разделу 08 «Культура, кинематография» подразделу 01 «Культура» виду расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» в общей сумме 4 150,3 тыс. руб., исполнены в полном объеме. Бюджетные ассигнования направлены на строительство (реконструкцию) объектов благоустройства - создание искусственного рельефа в рамках выполнения работ по благоустройству объекта «Набережная озера Семеновское (2 очередь)» мероприятия «Строительство (реконструкция) объектов благоустройства» подпрограммы «Строительство, благоустройство, ремонт и содержание общественных территорий города Мурманска» муниципальной программы «Развитие культуры».

Бюджетные ассигнования, предусмотренные комитету по культуре на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в размере 0,7 тыс. руб., исполнены в полном объеме.

В нарушение Инструкции № 191н при наличии расходов по судебным решениям не заполнена отчетная форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году комитету по культуре не предусмотрены.

В 2020 году из резервного фонда администрации города Мурманска комитету по культуре выделены средства в общей сумме 314,2 тыс. руб. на организацию выполнения МАУК «Мурманские городские парки и скверы» (далее – МАУК «МГПС») 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 «МГПС», исполнено в полном объеме.

955 «Комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска»

Комитет по физической культуре и спорту является структурным подразделением администрации города Мурманска.

По состоянию на 01.01.2021 комитету по физической культуре и спорту подведомственны:

- муниципальные бюджетные учреждения: спортивные школы олимпийского резерва № 12 по художественной гимнастике, № 13, спортивная школа № 6 по зимним видам спорта (в соответствии с постановлением администрации города Мурманска № 1615 от 15.07.2020 с 01.09.2020 муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования г. Мурманска детско-юношеская спортивная школа № 6 по зимним видам спорта передано от комитета по образованию администрации города Мурманска, в соответствии с постановлением администрации города Мурманска № 2036 от 31.08.2020 переименовано в муниципальное бюджетное учреждение спортивную школу № 6 по зимним видам спорта);

- муниципальные автономные учреждения: спортивные школы олимпийского резерва № 3 по лыжным гонкам и биатлону, № 4, «Центр организационно-методического обеспечения физической культуры и спорта «Стратегия», учреждение физической культуры и спорта «Городской спортивный центр «Авангард» (далее – МАУ ГСЦ «Авангард»).

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 12.

Таблица № 12

(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		29 144,9	29 712,9	101,9
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	955 1 00 00000 00 0000 000	127,8	121,3	94,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	955 1 13 00000 00 0000 000	119,4	119,4	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	955 1 16 00000 00 0000 000	8,4	1,9	22,6
Безвозмездные поступления, в том числе:	955 2 00 00000 00 0000 000	29 017,1	29 591,6	102,0
Доходы 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	955 2 18 00000 00 0000 000	29 017,1	29 591,6	102,0

Утвержденные бюджетные назначения по доходам в 2020 году составили 29 144,9 тыс. руб., исполнение составило 29 712,9 тыс. руб. или 101,9 %, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы в сумме 121,3 тыс. руб., или 94,9 % утвержденных бюджетных назначений в основном за счет низкого исполнения по показателю «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 22,6 %;

- безвозмездные поступления в сумме 29 591,6 тыс. руб. или 102,0 % утвержденных бюджетных назначений за счет возврата в доход бюджета неиспользованного остатка субсидии на осуществление капитальных вложений автономных учреждений за 2019 год.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 13.

Таблица № 13
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Под-раз-дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			322 848,3	388 997,6	389 022,6	388 977,6	99,99
Общегосударственные вопросы	01		11 592,9	11 558,3	11 583,3	11 538,3	99,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	11 282,1	11 281,0	11 306,0	11 261,1	99,6
Другие общегосударственные вопросы	01	13	310,8	277,3	277,3	277,2	99,9
Физическая культура и спорт	11		311 255,4	377 439,3	377 439,3	377 439,3	100,0
Физическая культура	11	01	286 369,8	354 040,3	354 040,3	354 040,3	100,0
Массовый спорт	11	02	24 885,6	23 399,0	23 399,0	23 399,0	100,0

В связи с корректировками бюджета, произведенными в течение 2020 года, бюджетные назначения на конец года, по сравнению с первоначально утвержденными, увеличились на 66 174,3 тыс. руб. или на 20,5 % и составили 389 022,6 тыс. руб. Наибольшее увеличение произведено по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 66 183,9 тыс. руб. в основном на мероприятия по реконструкции и благоустройству спортивных площадок на придомовых территориях в рамках подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта».

Отклонение показателей Решения о бюджете и Сводной бюджетной росписи составило 25,0 тыс. руб., которое сложилось в результате распределения дотации из областного бюджета, предоставленной в 2020 году на цели поощрения муниципальной управленческой команды администрации города Мурманска согласно уведомлению Министерства финансов Мурманской области от 25.12.2020 № 216, что отражено в таблице № 3 к форме 0503160.

Сумма исполненных бюджетных обязательств за 2020 год по комитету по физической культуре и спорту составила 388 977,6 тыс. руб. или 99,99 % утвержденных бюджетных ассигнований.

Объем субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в 2020 году составил 64 916,5 тыс. руб. Исполнение составило 100,0 %. Вместе с тем согласно форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной

деятельности» (далее – форма 0503737) по виду финансового обеспечения 6 «Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» неисполненные плановые назначения по расходам составили 63 398,9 тыс. руб. Причины возникновения остатка целевой субсидии отражены в разделе 6 настоящего акта.

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств, на выплаты по решению судов и оплату государственной пошлины комитету по физической культуре и спорту в 2020 году не предусмотрены.

В 2020 году комитету по физической культуре и спорту выделены средства из резервного фонда администрации города Мурманска в сумме 1 052,1 тыс. руб. на выполнение неотложных работ по обеспечению надлежащего санитарного состояния города Мурманска путем выполнения профилактической обработки с применением дезинфицирующих средств поверхностей объектов и территорий, находящихся в ведении МАУ ГСЦ «Авангард». Исполнение составило 100,0 %.

956 «Комитет по образованию администрации города Мурманска»

Комитет по образованию является структурным подразделением администрации города Мурманска.

Комитету по образованию по состоянию на 01.01.2021 подведомственны 142 учреждения, в том числе 119 бюджетных учреждений, 23 автономных учреждения.

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 14.

Таблица № 14
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		5 245 143,4	5 354 172,1	102,1
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	956 1 00 00000 00 0000 000	217,0	248,0	114,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	956 1 13 00000 00 0000 000	93,0	189,5	203,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	956 1 16 00000 00 0000 000	124,0	58,5	47,2
Безвозмездные поступления, в том числе:	956 2 00 00000 00 0000 000	5 244 926,4	5 353 924,1	102,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	956 2 02 00000 00 0000 000	5 244 118,2	5 362 070,2	102,2
Доходы 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	956 2 18 00000 00 0000 000	808,2	3 106,8	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	956 2 19 00000 00 0000 000	-	-11 252,9	-

Утвержденные бюджетные назначения на 2020 год по доходам составили 5 245 143,4 тыс. руб. Согласно отчетным данным исполнение составило 5 354 172,1 тыс. руб. или 102,1 %.

По неналоговым доходам исполнение сложилось в сумме 248,0 тыс. руб. или 114,3 % – прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов, денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты городских округов (нарушение сроков поставки товара, возмещение причиненного ущерба в рамках уголовного дела).

Неисполненные бюджетные назначения по неналоговым доходам составили 65,5 тыс. руб., в связи с отсутствием исполнения по доходам от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году.

По безвозмездным поступлениям исполнение сложилось в общей сумме 5 353 924,1 тыс. руб. или 102,1 % за счет:

- исполнения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 5 362 070,2 тыс. руб. или 102,2 %;

- доходов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 3 106,8 тыс. руб.;

- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 11 252,9 тыс. руб.

Неисполненные бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней составили 74 657,5 тыс. руб., в том числе:

- 9 200,1 тыс. руб. – субвенции бюджетам городских округов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю;

- 37 926,0 тыс. руб. – субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования;

- 19 763,3 тыс. руб. – субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации;

- 6 860,3 тыс. руб. – прочие субсидии бюджетам городских округов;

- 479,1 тыс. руб. – межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

- 428,7 тыс. руб. – прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов.

Согласно данным формы 0503164 причинами неисполненных бюджетных назначений являются: уменьшение численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной; отмена мероприятий, направленных на организацию отдыха детей в оздоровительных учреждениях с дневным пребыванием в каникулярный период, в связи с неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановкой в Мурманской области, вызванной угрозой распространения новой коронавирусной инфекции.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 15.

Таблица № 15
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			8 354 126,9	8 702 603,4	8 849 214,4	8 819 321,9	99,7
Общегосударственные вопросы	01		38 839,4	50 916,8	51 016,8	49 453,5	96,9
Функционирование Правительства	01	04	37 958,8	50 036,2	50 136,2	48 579,0	96,9

Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций							
Другие общегосударственные вопросы	01	13	880,6	880,6	880,6	874,5	99,3
Образование	07		7 909 482,0	8 245 858,7	8 422 431,3	8 415 409,8	99,9
Дошкольное образование	07	01	3 565 828,1	3 671 643,0	3 811 344,2	3 811 344,2	100,0
Общее образование	07	02	3 109 762,3	3 214 326,3	3 266 579,3	3 266 529,6	99,9
Дополнительное образование детей	07	03	645 516,3	657 558,4	657 558,4	657 558,3	99,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	46 659,0	47 054,9	47 054,9	47 054,9	100,0
Молодежная политика	07	07	43 744,0	26 702,2	26 702,2	19 730,6	73,9
Другие вопросы в области образования	07	09	497 972,3	628 573,9	613 192,3	613 192,2	100,0
Социальная политика	10		405 805,5	405 827,9	375 766,3	354 458,6	94,3
Социальное обеспечение населения	10	03	0,0	22,4	22,4	21,9	97,8
Охрана семьи и детства	10	04	405 805,5	405 805,5	375 743,9	354 436,7	94,3

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 495 087,5 тыс. руб. или на 5,9 % и составили 8 849 214,4 тыс. руб. Наибольшее увеличение произведено по разделу 07 «Образование» в сумме 512 949,3 тыс. руб.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлены расхождения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье 994005549F «Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации» бюджетные ассигнования увеличены на 100,0 тыс. руб.;

- по разделу 07 «Образование»:

подразделу 01 «Дошкольное образование» целевой статье 7140175310 «Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций» бюджетные ассигнования увеличены на 139 701,2 тыс. руб.;

подразделу 02 «Общее образование» целевым статьям:

7150153030 «Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» бюджетные ассигнования уменьшены на 458,3 тыс. руб.,

7150173030 «Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций (за счет средств областного бюджета)» бюджетные ассигнования уменьшены на 20,8 тыс. руб.,

7150175310 «Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» бюджетные ассигнования увеличены на 52 908,3 тыс. руб.,

7160175320 «Субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся» бюджетные ассигнования уменьшены на 176,2 тыс. руб.;

подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» целевой статье 7160175320 «Субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся» бюджетные ассигнования уменьшены на 15 381,6 тыс. руб.;

- по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» целевым статьям:

7140175360 «Субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении)» бюджетные ассигнования уменьшены на 638,4 тыс. руб.,

7140175370 «Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования» бюджетные ассигнования уменьшены на 31 915,8 тыс. руб.,

7310175340 «Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю» бюджетные ассигнования увеличены на 2 410,0 тыс. руб.,

7310275350 «Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат» бюджетные ассигнования увеличены на 82,6 тыс. руб.

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2020 год составила 8 819 321,9 тыс. руб. или 99,7 % утвержденных бюджетных назначений. За 2019 год данный показатель составил 99,9 %.

Неисполненные бюджетные назначения составили 29 892,5 тыс. руб., из них наибольшая доля отмечена по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» в части расходов на исполнение государственных полномочий в сумме 21 307,2 тыс. руб.:

- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 3 837,9 тыс. руб.;

- на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 145,3 тыс. руб.;

- на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования в сумме 5 300,6 тыс. руб.;

- на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении) в сумме 79,7 тыс. руб.;

- на реализацию Закона Мурманской области от 13.12.2007 № 927-01-ЗМО «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних» в сумме 281,8 тыс. руб.;

- на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю, в сумме 11 626,1 тыс. руб.;

- на реализацию Закона Мурманской области от 29.05.2006 № 759-01-ЗМО «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат, в сумме 35,8 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования комитету по образованию на выполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году предусмотрены по разделу 10 «Социальная политика» в общей сумме 154 164,0 тыс. руб., исполнены в сумме 149 603,1 тыс. руб. или 97,0 %, в том числе:

- по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в сумме 21,9 тыс. руб. в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия;

- по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» виду расходов 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» в сумме 149 581,2 тыс. руб. (содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю).

В 2020 году из резервного фонда администрации города Мурманска комитету по образованию выделены средства в общей сумме 7 538,2 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, а также на оснащение пунктов проведения государственной итоговой аттестации на базе общеобразовательных учреждений города Мурманска оборудованием для обеззараживания воздуха, исполнено 7 488,4 тыс. руб. или 99,3 %.

Бюджетные ассигнования в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, на выплаты по решениям судов комитету по образованию в 2020 году не предусмотрены.

957 «Управление финансов администрации города Мурманска»

Управление финансов является структурным подразделением администрации города Мурманска, осуществляющим исполнительно-распорядительную деятельность в финансовой и бюджетной сферах, обеспечивает ведение единой финансовой политики в городе Мурманске, координирует деятельность иных структурных подразделений администрации города Мурманска в бюджетной и финансовой сфере, подведомственных учреждений не имеет.

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 16.

Таблица № 16
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		509 118,7	509 844,4	100,1
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	957 1 00 00000 00 0000 000	0,3	0,3	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	957 1 13 00000 00 0000 000	0,3	0,3	100,0
Безвозмездные поступления, в том числе:	957 2 00 00000 00 0000 000	509 118,4	509 844,1	100,1
дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности	957 2 02 10000 00 0000 150	505 755,9	506 755,9	100,2
иные межбюджетные трансферты	957 2 02 40000 00 0000 150	3 362,50	3 142,7	93,5
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	957 2 19 00000 00 0000 000	X	-54,5	X

Утвержденные бюджетные назначения по доходам в 2020 году исполнены в сумме 509 844,4 тыс. руб. или 100,1 %.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 0,3 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных назначений за счет перечисления в доход бюджета средств, поступивших от сотрудника за бланк трудовой книжки, согласно Пояснительной записке.

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 509 844,1 тыс. руб. или 100,1 % утвержденных назначений в результате следующего.

Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнены в сумме 506 755,9 тыс. руб. или 100,2 % утвержденных назначений, в том числе:

505 755,9 тыс. руб. или 100,0 % – дотация бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

1 000,0 тыс. руб. – дотация (грант) бюджетам за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления (поступление сверх объема доходов, утвержденного Решением о бюджете).

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 3 142,7 тыс. руб. или 93,5 % утвержденных назначений в связи с заявительным характером поступлений. Иные межбюджетные трансферты предусмотрены на реализацию пункта 2 статьи 1 Закона Мурманской области от 19.12.2014 № 1811-01-ЗМО «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково».

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 17.

Таблица № 17
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			486 180,4	294 963,7	291 969,9	173 596,7	59,5
Общегосударственные вопросы	01		297 558,1	106 318,9	103 325,2	85 313,3	82,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти	01	04	53 220,1	66 904,5	66 979,5	66 317,5	99,0

субъектов Российской Федерации, местных администраций								
Резервные фонды	01	11	20 000,0	7 477,0	7 477,0	0,0	0,0	
Другие общегосударственные вопросы	01	13	224 338,0	31 937,4	28 868,7	18 995,8	65,8	
Социальная политика	10		0,0	22,4	22,4	21,0	93,8	
Социальное обеспечение населения	10	03	0,0	22,4	22,4	21,0	93,8	
Обслуживание государственного и муниципального долга	13		188 622,3	188 622,3	188 622,3	88 262,4	46,8	
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13	01	188 622,3	188 622,3	188 622,3	88 262,4	46,8	

Утвержденные бюджетные ассигнования в Отчете об исполнении бюджета и Сводной бюджетной росписи в целом на 2 993,8 тыс. руб. меньше показателя Решения о бюджете. Расхождение сложилось по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»:

подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в связи с распределением дотации (гранта), полученного из федерального бюджета для поощрения муниципальных управленческих команд, бюджетные ассигнования увеличены на 75,0 тыс. руб.;

подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования уменьшены на 3 068,7 тыс. руб. по непрограммным направлениям деятельности в связи с перераспределением структурным подразделениям администрации города Мурманска.

Лимиты бюджетных обязательств доведены управлению финансов в размере бюджетных ассигнований, утвержденных Сводной бюджетной росписью, за исключением расходов, лимиты бюджетных обязательств по которым утверждаются по обращениям главных распорядителей бюджетных средств в размере заявленной потребности. Бюджетные ассигнования на вышеуказанные расходы утверждены по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»: подразделу 11 «Резервные фонды» в сумме 7 477,0 тыс. руб. – на финансирование расходов из резервного фонда администрации города Мурманска, подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 9 859,8 тыс. руб. – на непрограммные направления деятельности структурных подразделений администрации города Мурманска в части выплат по решениям судов, оплаты государственной пошлины, расходов по совершению исполнительных действий.

Согласно Отчету об исполнении бюджета исполнение по расходам составило 173 596,7 тыс. руб. или 59,5 % утвержденных бюджетных ассигнований. Не исполнено 118 373,2 тыс. руб. или 40,5 %.

Исполнение по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» составило 85 313,3 тыс. руб. или 82,6 % в результате следующего:

- не исполнены бюджетные ассигнования по подразделу 11 «Резервные фонды» в сумме 7 477,0 тыс. руб. в связи с необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций согласно отчетной форме 0503164, причины рассмотрены выше;

- исполнение по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» составило 18 995,8 тыс. руб. или 65,8 % утвержденных назначений в связи с исполнением в части выплат по решениям судов, оплаты государственной пошлины, расходов по совершению исполнительных действий в сумме

11 490,3 тыс. руб. или 53,8 % утвержденных назначений по причине необходимости резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций согласно отчетной форме 0503164. Причины неисполнения по непрограммным направлениям деятельности в части вышеуказанных выплат рассмотрены выше.

Исполнение по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» составило 88 262,4 тыс. руб. или 46,8 % утвержденных бюджетных ассигнований в связи с привлечением кредитных средств по фактической потребности согласно форме 0503164. Также причинами низкого исполнения указанных расходов являются досрочное погашение кредитов, полученных в ПАО «Сбербанк», использование свободных остатков бюджетных и автономных учреждений в течение года.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные управлению финансов на выплаты по решению судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в размере 21 350,0 тыс. руб., исполнены в сумме 11 490,3 тыс. руб., или 53,8 %, что соответствует показателю формы 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств утверждены в сумме 22,4 тыс. руб., исполнены 21,0 тыс. руб. или 93,6 % в связи с экономией в результате предельной величины базы по уплате страховых взносов в 2020 году согласно форме 0503160.

Решением о бюджете, Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности, за счет средств резервного фонда администрации города Мурманска управлению финансов не предусмотрены.

958 «Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска»

Комитет по развитию городского хозяйства является структурным подразделением администрации города Мурманска.

По состоянию на 01.01.2021 комитет по развитию городского хозяйства осуществляет функции и полномочия учредителя: Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Управление дорожного хозяйства» (далее – ММБУ «УДХ»), Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Экосистема», Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Центр организации дорожного движения», Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Дирекция городского кладбища» и Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Центр содержания животных».

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 18.

Таблица № 18
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		1 517 004,9	1 127 157,8	74,3
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	958 1 00 00000 00 0000 000	778,5	816,1	104,8
Государственная пошлина	958 1 08 00000 00 0000 000	188,8	187,2	99,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	958 1 13 00000 00 0000 000	113,7	114,0	100,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	958 1 16 00000 00 0000 000	39,1	71,4	182,6

Прочие неналоговые доходы	958 1 17 00000 00 0000 000	436,9	443,5	101,5
Безвозмездные поступления, в том числе:	958 2 00 00000 00 0000 000	1 516 226,4	1 126 341,7	74,3
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	958 2 02 20000 00 0000 000	445 579,7	234 478,8	52,6
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	958 2 02 30000 00 0000 000	114 717,2	66 462,0	57,9
Иные межбюджетные трансферты	958 2 02 40000 00 0000 000	785 125,4	653 681,9	83,3
Доходы 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	958 2 18 00000 00 0000 000	170 804,1	171 749,8	100,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	958 2 19 00000 00 0000 000	0,0	-30,8	-

Согласно формы 0503127 доходы комитета по развитию городского хозяйства составили 1 127 157,8 тыс. руб. или 74,3 % утвержденных бюджетных назначений, не исполнено 389 847,1 тыс. руб. или 25,7 %.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в объеме 816,1 тыс. руб., что на 4,8 % превышает утвержденные бюджетные назначения в основном за счет:

- штрафов, санкций, возмещения ущерба в связи с тем, что поступления носят заявительный характер;

- прочих неналоговых доходов в связи с поступлением средств по решениям судов, исполнительным листам.

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 1 126 341,7 тыс. руб. или 74,3 % утвержденных бюджетных назначений, не исполнено 389 884,7 тыс. руб. или 25,7 %.

На снижение показателя повлияло исполнение на:

- 40,4 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 344 804,7 тыс. руб. – субсидии на осуществление городом Мурманском функций административного центра области;

- 59,6 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 102 159,3 тыс. руб. – субвенции на реализацию Закона Мурманской области от 26.10.2007 № 901-01-ЗМО «О предоставлении льготного проезда на автомобильном транспорте и городском наземном электрическом транспорте общего пользования обучающимся на территории Мурманской области»;

- 41,6 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 11 515,1 тыс. руб. – субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев;

- 73,6 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 591 363,0 тыс. руб. – иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

Согласно Сведениям об исполнении бюджета (форма 0503164) причиной неисполнения доходов в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации являются перечисления межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Уведомлениями о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, от 24.12.2020 № 4754 и от 28.12.2020 № 4884 бюджету муниципального образования город Мурманск

уменьшена субсидия на осуществление городом Мурманском функций административного центра области на сумму 107 676,2 тыс. руб.

Доход бюджета от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 171 749,8 тыс. руб.

Возврат прочих остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета городских округов составил 30,8 тыс. руб.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 19.

Таблица № 19
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Под-раз-дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			2 764 469,0	3 501 875,4	3 417 644,9	2 870 326,3	84,0
Общегосударственные вопросы	01		54 039,1	59 854,5	60 185,8	59 934,9	99,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	51 841,7	56 074,6	56 399,6	56 186,4	99,6
Другие общегосударственные вопросы	01	13	2 197,4	3 779,9	3 786,2	3 748,5	99,0
Национальная экономика	04		1 943 966,3	2 555 839,9	2 474 261,9	2 007 115,8	81,1
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	32 511,1	29 196,3	29 196,3	22 469,0	77,0
Транспорт	04	08	124 265,0	209 625,3	218 234,7	218 072,3	99,9
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	1 787 190,2	2 317 018,3	2 226 830,9	1 766 574,5	79,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		604 298,5	721 571,2	718 587,4	684 771,6	95,3
Жилищное хозяйство	05	01		3 401,7	3 401,7	3 401,7	100,0
Благоустройство	05	03	604 298,5	718 169,5	715 185,7	681 369,9	95,3
Охрана окружающей среды	06		58 963,0	54 155,5	54 155,5	54 155,5	100,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	58 963,0	54 155,5	54 155,5	54 155,5	100,0
Социальная политика	10		103 202,1	110 454,3	110 454,3	64 348,5	58,3
Социальное обеспечение населения	10	03	103 202,1	110 454,3	110 454,3	64 348,5	58,3

Показатели утвержденных бюджетных назначений в форме 0503127 и Сводной бюджетной росписи не соответствуют Решению о бюджете. Отклонение в сумме (-) 84 230,5 тыс. руб. сложилось в связи с внесением изменений в Сводную бюджетную роспись после утверждения Решения о бюджете.

В ходе исполнения бюджета в 2020 году объем утвержденных бюджетных ассигнований относительно первоначальной редакции Решения о бюджете в целом увеличен на 653 175,9 тыс. руб. Наибольшее увеличение произошло по разделу 04 «Национальная экономика» по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на реализацию подпрограммы «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» на 426 385,4 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным учреждениям в связи с дополнительным распределением в течение 2020 года субсидий из областного бюджета и увеличением средств на софинансирование расходов.

Согласно Отчету об исполнении бюджета исполнение по расходам составило 2 870 326,3 тыс. руб. или 84,0 % утвержденных назначений. Общий объем неисполненных назначений составил 547 318,6 тыс. руб. или 16,0 %.

Наибольшие показатели неисполненных бюджетных ассигнований отмечены по:

- разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»:

по целевой статье 8150175590 «Субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев» исполнение составило 4 769,1 тыс. руб. или 41,5 % в связи с тем, что оплата производится за фактически выполненные работы;

- разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»:

по целевой статье 7710270580 «Субсидия бюджету муниципального образования город Мурманск на осуществление городом Мурманском функций административного центра области» исполнение составило 13 507,3 тыс. руб. или 22,5 %, по целевой статье 77102S0580 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования город Мурманск на осуществление городом Мурманском функций административного центра области» исполнение составило 13 507,3 тыс. руб. или 22,5 % на капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие транспортной системы». Неисполнение бюджетных назначений, предусмотренных в форме субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципального образования город Мурманск на осуществление городом Мурманском функций административного центра области, связано с нарушением поставщиком сроков исполнения гражданско-правового договора на поставку транспортных средств для коммунального хозяйства и содержания дорог. Поставщик, ссылаясь на ограничительные мероприятия, вызванные распространением пандемии коронавирусной инфекции, и принятием соответствующих нормативных актов федерального уровня, а именно: Федеральный закон от 01.04.2020 № 98-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации по вопросам предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций», Федеральный закон от 24.04.2020 № 124-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации по вопросам обеспечения устойчивого развития экономики в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции» обратился с просьбой об увеличении срока исполнения договорных обязательств по 08.02.2021 с учетом исполнения выпуска изделий с производства и гарантией оплаты предъявленных штрафных санкций в соответствии ч. 6 гражданско-правового договора. В целом по целевым статьям в части субсидий бюджету муниципального образования город Мурманск на осуществление городом Мурманском функций административного центра области и средствам местного бюджета в целях софинансирования к указанным субсидиям по данному разделу исполнение составило 105 799,5 тыс. руб. или 54,5 % утвержденных назначений. Причинами низкого исполнения являются также оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, а также в связи с оплатой работ за поставленные товары, оказанные услуги в январе 2021 года в соответствии с

условиями договоров согласно Пояснительной записке комитета по развитию городского хозяйства;

по целевым статьям 7910170960 «Субсидии на планировку территорий, формирование (образование) земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, и обеспечение их объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры» исполнение отсутствует при утвержденных бюджетных ассигнованиях 7 252,5 тыс. руб. и 79101S0960 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета на планировку территорий, формирование (образование) земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, и обеспечение их объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры» исполнение отсутствует в связи с поздним распределением средств областного бюджета (уведомление по расчету между бюджетами от 17.12.2020 № 327; средства субсидии в бюджет муниципального образования не перечислены);

- разделу 10 «Социальная политика» подраздела 03 «Социальное обеспечение населения»:

по целевой статье 7740176600 «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» исполнение составило 60 914,9 тыс. руб. или 59,6 % в связи с заявительным характером субсидирования;

по целевой статье 994 K077160 «Иные межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования город Мурманск на финансовое обеспечение дополнительных мер поддержки в условиях негативного влияния на экономику распространения коронавирусной инфекции» исполнение составило 1 063,9 тыс. руб. или 22,6 %. Причиной низкого исполнения бюджетных назначений, предусмотренных на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей по организации проведения временных общественно-полезных работ, связано с фактической потребностью и отсутствием соискателей на работы.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска (далее – Дорожный фонд), указанный в Сведениях об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3), на 2020 год составил 2 310 963,2 тыс. руб., что соответствует статье 14 Решения о бюджете. Вместе с тем объем Дорожного фонда в соответствии со Сводной бюджетной росписью в общем объеме снижен на 90 187,4 тыс. руб.:

- уменьшен на 104 692,4 тыс. руб. на основании уведомления по расчету между бюджетами Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области от 26.12.2020 № 116;

- увеличен на 7 252,5 тыс. руб. на основании уведомления по расчету между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 17.12.2020 № 327;

- увеличен на 7 252,5 тыс. руб. за счет средств местного бюджета с целью соблюдения условий софинансирования к субсидии из областного бюджета.

Объем расходов Дорожного фонда согласно Сводной бюджетной росписи составил 2 220 775,8 тыс. руб.

В 2020 году бюджетные ассигнования Дорожного фонда были использованы в сумме 1 760 669,4 тыс. руб. и направлены комитету по развитию городского хозяйства на:

- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе дорожных сооружений на них, находящихся в муниципальной собственности, в сумме 639 057,4 тыс. руб.;

- выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в сфере дорожного хозяйства в сумме 9 400,0 тыс. руб.;

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе дорожных сооружений на них, находящихся в муниципальной собственности, в сумме 930 175,9 тыс. руб.;

- приобретение дорожно-эксплуатационной техники и другого имущества, необходимого для содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения, в сумме 135 331,7 тыс. руб.;

- обустройство автомобильных дорог общего пользования местного значения в целях безопасности в сумме 6 208,1 тыс. руб.;

- проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе дорожных сооружений на них, находящихся в муниципальной собственности, в сумме 40 496,3 тыс. руб.

Направления расходования Дорожного фонда соответствуют направлениям, указанным в пункте 3.3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска, утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 28.11.2013 № 66-946.

Согласно данным Отчета об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска в 2020 году комитет по развитию городского хозяйства перечислил субсидии бюджетным учреждениям в сумме 1 751 269,4 тыс. руб. за счет средств Дорожного фонда.

Согласно информации, представленной комитетом по развитию городского хозяйства по запросу контрольно-счетной палаты города Мурманска, расходы бюджетных учреждений за счет средств субсидий, выделенных из Дорожного фонда, сложились в сумме 1 983 112,6 тыс. руб.

Следует отметить, что по состоянию на 01.01.2020 на счетах бюджетных учреждений значатся остатки средств субсидий, выделенных из Дорожного фонда в прошлом отчетном периоде, в сумме 406 878,4 тыс. руб. (с учетом возврата неподтвержденных остатков).

Данные по использованию средств субсидий, выделенных из Дорожного фонда, бюджетными учреждениями за 2020 год в разрезе кодов финансового обеспечения (далее – КФО) представлены в таблице № 20.

Таблица № 20
(тыс. руб.)

Наименование	КФО-4 «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания»	КФО-5 «Субсидии на иные цели»	КФО-6 «Субсидии на цели осуществления капитальных вложений»	Итого
Остаток на начало отчетного периода	217 829,0	340 054,3	8 318,8	566 202,1
Возвраты остатков субсидий		151 004,9	8 318,8	159 323,7
Доходы учреждений за отчетный период	915 505,8	795 267,3	40 496,3	1 751 269,4
Расходы учреждений за отчетный период	1 010 986,5	931 629,8	40 496,3	1 983 112,6
Остаток на конец отчетного периода	122 348,3	52 686,9	0,0	175 035,2

Таким образом, работы по выполнению капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог, содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет субсидий, выделенных из Дорожного фонда с учетом

остатков на 01.01.2020, в отчетном периоде выполнены в целом на сумму 1 983 112,6 тыс. руб.

Остаток средств субсидий, выделенных из Дорожного фонда, в бюджетных учреждениях по состоянию на 01.01.2021 составил 175 035,2 тыс. руб. (снижение к началу года на 391 166,9 тыс. руб.).

Согласно информации, представленной комитетом по развитию городского хозяйства, причинами неиспользования в полном объеме средств Дорожного фонда являются:

- уточнение объемов по результатам выполненных работ (предоставления исполнительной документации), замена технологии выполнения работ, исключение отдельных видов работ на объектах капитального ремонта, исключение оплаты работ, выполненных с нарушением технологии;

- отсутствие первичных документов для расчетов с поставщиками и подрядчиками;

- позднее предоставление субсидии в связи с уведомлениями по расчету между бюджетами от декабря 2020 года;

- выполнение отдельных видов работ силами работников учреждения;

- нарушение подрядными организациями срока исполнения контракта.

Согласно Сводной бюджетной росписи по виду расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» утверждены бюджетные назначения в объеме 88 713,6 тыс. руб. – субсидия на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям. Исполнение составило 45,6 %.

Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности предусмотрены комитету по развитию городского хозяйства в сумме 88 713,6 тыс. руб.:

- на планировку территорий, формирование (образование) земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, и обеспечение их объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры за счет субсидий из областного бюджета и средств местного бюджета (софинансирование 50,0 %) в сумме 14 505,0 тыс. руб. Исполнение отсутствует в связи с поздним распределением средств областного бюджета (уведомление по расчету между бюджетами от 17.12.2020 № 327; средства субсидии в бюджет муниципального образования не перечислены);

- на строительство земляного полотна дорожной инфраструктуры к земельным участкам, предоставленным для индивидуального жилищного строительства многодетным семьям в районе ул. Солнечной в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме 57 637,2 тыс. руб. Исполнение составило 23 924,9 тыс. руб. или 41,5 % утвержденных ассигнований в связи с исключением определенных видов работ на объектах капитального ремонта работ;

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 16 571,4 тыс. руб. Исполнение 100%.

Согласно форме 0503737 по виду финансового обеспечения 6 «Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» исполнение составило 100 % перечисленной субсидии.

Бюджетные ассигнования комитету по развитию городского хозяйства на выполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году выделены по разделу 10 «Социальная политика» по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в сумме 22,4 тыс. руб., исполнение составило 100 % в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» утверждены в сумме 6,3 тыс. руб. Исполнение составило 100 %.

В 2020 году из резервного фонда администрации города Мурманска комитету по развитию городского хозяйства выделены средства в общей сумме 10 899,8 тыс. руб., из них:

- на выполнение неотложных работ по уборке снежных завалов и вывозу снега с придомовых территорий многоквартирных домов в сумме 5 495, 0 тыс. руб. (постановление администрации города Мурманска от 14.02.2020 № 406);

- на выполнение неотложных работ по обеспечению надлежащего санитарного состояния города Мурманска путем выполнения профилактической обработки с применением дезинфицирующих средств поверхностей объектов и территорий в сумме 5 404,8 тыс. руб. (постановление администрации города Мурманска от 21.05.2020 № 1199).

Согласно Сводной бюджетной росписи бюджетные ассигнования за счет средств резервного фонда составили 8 806,5 тыс. руб. Исполнение составило 100,0 %.

959 «Комитет по охране здоровья администрации города Мурманска»

Комитет по охране здоровья является структурным подразделением администрации города Мурманска и осуществляет полномочия администрации города Мурманска в сфере охраны здоровья. Подведомственных учреждений не имеет.

Бюджетные назначения по доходам на 2020 год комитету по охране здоровья не запланированы.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 21.

Таблица № 21

(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			9 842,1	8 947,3	8 997,3	8 892,4	98,8
Общегосударственные вопросы	01		9 842,1	8 947,3	8 997,3	8 892,4	
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	6 206,4	5 696,4	5 746,4	5 745,4	99,9
Другие общегосударственные вопросы	01	13	3 635,7	3 250,9	3 250,9	3 147,1	96,8

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными уменьшились на 844,8 тыс. руб. или на 8,6 % и составили 8 997,3 тыс. руб. Наибольшее уменьшение произведено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 460,0 тыс. руб. в связи с уточнением потребности в ходе исполнения бюджета.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлено расхождение по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье 994005549F «Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации» бюджетные ассигнования увеличены на 50,0 тыс. руб. в соответствии с уведомлением Министерства финансов Мурманской области от 25.12.2020 № 216 (поощрение муниципальной управленческой команды администрации города Мурманска).

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2020 год составила 8 892,5 тыс. руб. или 98,8 % утвержденных бюджетных назначений. За 2019 год данный показатель составил 99,6 %.

Наименьшее исполнение сложилось по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» – 96,8 %, за счет неполного исполнения мероприятия по проведению диспансеризации муниципальных служащих структурных подразделений администрации города Мурманска в рамках подпрограммы «Диспансеризация муниципальных служащих города Мурманска» муниципальной программы «Охрана здоровья населения города Мурманска».

Расходы в части публичных нормативных обязательств, на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины комитету по охране здоровья на 2020 год не предусмотрены, средства резервного фонда не выделялись.

960 «Комитет по строительству администрации города Мурманска»

Комитет по строительству является структурным подразделением администрации города Мурманска и осуществляет полномочия администрации города Мурманска в сфере выполнения строительства, реконструкции, ремонта, сноса или демонтажа для муниципальных нужд объектов капитального строительства, линейных объектов, временных зданий и сооружений.

Комитет по строительству имеет одно подведомственное учреждение – Мурманское муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» (далее – ММКУ УКС).

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 22.

Таблица № 22
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код дохода	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5
Доходы бюджета всего:		291 491,9	181 401,0	62,2
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	960 1 00 00000 00 0000 000	645,3	758,1	117,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	960 1 13 00000 00 0000 000	84,4	84,3	99,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	960 1 16 00000 00 0000 000	560,9	673,8	120,1
Безвозмездные поступления, в том числе:	960 2 00 00000 00 0000 000	290 846,6	180 642,9	62,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	960 2 02 00000 00 0000 000	290 846,6	180 642,9	62,1

На 2020 год утверждены бюджетные назначения по доходам в сумме 291 491,9 тыс. руб., исполнение составило – 181 401,0 тыс. руб. или 62,2 %, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы в сумме 758,1 тыс. руб., что на 17,5 % превышает утвержденный показатель;

- безвозмездные поступления в сумме 180 642,9 тыс. руб. или 62,1 % от плановых назначений.

Увеличение налоговых и неналоговых доходов обусловлено исполнением по фактическому поступлению оплаты задолженности управляющими организациями по постановлениям об административных правонарушениях за 2020 год.

Неисполнение доходов по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 110 203,7 тыс. руб. сложилось по субсидии бюджетам городских округов 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, выделенной на строительство объектов: «Детский сад на 80 мест в районе дома № 44 по ул. Капитана Орликовой в г. Мурманске» и «Детский сад в районе домов №№ 31, 32 по ул. Достоевского в г. Мурманске», и обусловлено тем, что поступления носят заявительный характер по факту выполненных работ.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 23.

Таблица № 23
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	Согласно форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы бюджета всего:			1 247 145,2	1 125 523,4	1 125 573,4	867 377,8	77,1
Общегосударственные вопросы	01		20 574,6	22 755,7	22 805,7	21 976,7	96,4
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	12 282,6	13 053,4	13 103,4	12 804,3	97,7
Другие общегосударственные вопросы	01	13	8 292,0	9 702,3	9 702,3	9 172,4	94,5
Национальная экономика	04		125 190,4	125 536,5	125 536,5	121 588,7	96,8
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	-	205,7	205,7	205,7	100

Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	125 190,4	125 330,8	125 330,8	121 383,0	96,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		365 717,3	385 893,7	385 893,7	343 077,0	88,9
Жилищное хозяйство	05	01	85 786,5	97 388,9	97 388,9	93 469,5	96,0
Коммунальное хозяйство	05	02	57 454,5	61 773,2	61 773,2	54 080,5	87,5
Благоустройство	05	03	222 476,3	226 731,6	226 731,6	195 527,0	86,2
Образование	07		508 759,8	370 938,5	370 938,5	175 585,3	47,3
Дошкольное образование	07	01	284 367,0	267 340,1	267 340,1	97 058,9	36,3
Общее образование	07	02	161 961,4	101 549,2	101 549,2	76 628,9	75,4
Дополнительное образование детей	07	03	1 940,9	1 732,3	1 732,3	1 667,1	96,2
Молодежная политика	07	07	60 490,5	316,9	316,9	230,4	72,7
Социальная политика	10		11 678,9	8 338,7	8 338,7	7 860,4	94,3
Социальное обеспечение населения	10	03	5 390,0	4 075,7	4 075,7	3 597,4	88,3
Охрана семьи и детства	10	04	6 288,9	4 263,0	4 263,0	4 263,0	100
Физическая культура и спорт	11		215 224,2	212 060,3	212 060,3	197 289,7	93,0
Физическая культура	11	01	215 224,2	212 060,3	212 060,3	197 289,7	93,0

В связи с корректировками бюджета, произведенными в течение 2020 года, бюджетные назначения по расходам на конец года по сравнению с первоначально утвержденными уменьшились на 121 621,8 тыс. руб. или 9,7 % и составили 1 125 523,4 тыс. руб. Уменьшение бюджетных ассигнований в наибольшем объеме произошло по разделу 07 «Образование» подразделам:

- 01 «Дошкольное образование» в сумме 17 026,9 тыс. руб. в основном в связи с расторжением договоров на выполнение работ по капитальному ремонту фасадов МБДОУ № 38 и № 83;

- 02 «Общее образование» в сумме 60 412,2 тыс. руб. в связи с перенесением на 2021 год закупки по проведению восстановления лестничной клетки и усилению фундаментов в здании СОШ № 1, а также исключением расходов на строительство школы-лицея в районе улиц Скальная-Маклакова;

- 07 «Молодежная политика» в сумме 60 173,6 тыс. руб. в основном в связи с исключением расходов на осуществление работ по приспособлению объекта культурного наследия «Здание кинотеатра «Родина» под объект «Дворец молодежи».

Проверкой соответствия плановых показателей, отраженных в Сводной бюджетной росписи и бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлено отклонение плановых показателей по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье расходов 994005549F «Расходы на содержание работников ОМС», которое обусловлено выделением из областного бюджета средств в размере 50,0 тыс. руб. согласно уведомлению Министерства финансов Мурманской области от 25.12.2020 № 216, постановлению администрации города Мурманска от 25.12.2020 № 3050, распоряжению администрации города Мурманска от 28.12.2020 № 1112-к, приказу управления финансов администрации города Мурманска от 29.12.2020 № 262 на распределение дотации из областного бюджета, предоставленной в 2020 году на цели поощрения муниципальной управленческой команды администрации города Мурманска.

Исполнение утвержденных бюджетных назначений составило 867 377,8 тыс. руб. или 77,1 %, в том числе комитет по строительству – 210 301,2 тыс. руб. и ММКУ «УКС» – 657 076,6 тыс. руб.

Наименьший процент исполнения сложился:

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:
 - подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» – 87,5 % по целевым статьям:
 - 8030140070 «Реконструкция муниципальных коммунальных сетей» – 81,1 % в связи с расторжением договоров,
 - 8040120550 «Капитальный и текущий ремонт объектов коммунального хозяйства» – 90 % и 8040240150 «Строительство объекта с котельными установками и вспомогательным технологическим оборудованием» – 94,4 % в связи с оплатой фактически выполненных работ на основании актов,
 - 9940090020 «Субсидия на финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением работ по организации строительства очистных сооружений для очистки сточных вод» – не исполнено в полном объеме в связи с отсутствием фактической потребности;
 - подразделу 03 «Благоустройство» – 86,2 % по целевым статьям:
 - 8010120940 «Капитальный и текущий ремонт подпорных стенок» – 2,97 %,
 - 8120140030 «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» – 87,2 % в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий муниципальных контрактов, не повлекших судебные процедуры;
 - по разделу 07 «Образование»:
 - подразделу 01 «Дошкольное образование» – 36,3 % по целевым статьям:
 - 7110220900 «Капитальный ремонт объектов дошкольного образования» – 62,7 % в связи с расторжением договоров,
 - 711P252320 «Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования» – 33,4 % в связи с тем, что при строительстве объектов: «Детский сад на 80 мест в районе дома № 44 по ул. Капитана Орликовой в г. Мурманске» и «Детский сад в районе домов №№ 31, 32 по ул. Достоевского в г. Мурманске» выявлены непредвиденные обстоятельства, которые значительно повлияли на сроки выполнения работ по подготовке оснований под фундаменты, позднее начало монтажа каркаса здания и задержку в поставке строительных конструкций (оплата работ произведена на основании актов выполненных работ по строительству);
 - подразделу 02 «Общее образование» – 75,4 % по целевой статье 7110220960 «Капитальный ремонт объектов общего образования» в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий муниципальных контрактов, не повлекших судебные процедуры;
 - подразделу 07 «Молодежная политика» по целевой статье 7130120920 «Капитальный ремонт структурных подразделений учреждений молодежной политики» – 72,7 % в связи с оплатой фактически выполненных работ на основании актов;
 - по разделу 10 «Социальная политика»:
 - подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» – 88,3 % целевой статье 7330120090 «Приспособление жилых помещений и общего домового имущества в многоквартирных домах с учетом потребностей инвалидов, в том числе разработка проектной документации, инженерные изыскания, проверка достоверности определения сметной стоимости, восстановительные работы» – 84,5 % в связи с оплатой фактически выполненных работ на основании актов.

Следует отметить, что в 2020 году ММКУ «УКС» заключено 471 муниципальных контрактов на сумму 1 632 276,6 тыс. руб., с учетом переходящих муниципальных контрактов прошлых лет и переходящих на 2021 и 2022 годы.

По виду расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» утверждены бюджетные назначения в общем объеме 695 918,1 тыс. руб., исполнено 487 237,9 тыс. руб. или 70 %, которые направлены:

- 205,7 тыс. руб. на реконструкцию элементов обустройства автомобильных дорог (подземный пешеходный переход через пр. Героев-Североморцев) в рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» (исполнение 100 %);

- 2 188,2 тыс. руб. на организацию и проведение работ в рамках строительства многоквартирного жилого дома по ул. Кирпичной в рамках подпрограммы «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017», муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика» (исполнение 100 %);

- 2 510,5 тыс. руб. на реконструкцию муниципальных коммунальных сетей (водоотведения в районе многоквартирных домов) в рамках подпрограммы «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство» (исполнение 81,1 %);

- 1 997,8 тыс. руб. на строительство котельной по ул. Фестивальная в г. Мурманске в рамках подпрограммы «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство» (исполнение 94,3 %);

- 195 017,2 тыс. руб. на расширение городского кладбища в рамках подпрограммы «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» (исполнение 87,2 %);

- 5 016,0 тыс. руб. на строительство (реконструкцию) объектов дошкольного образования (устройство запасных эвакуационных выходов) в рамках подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» (исполнение 98,8 %);

- 82 462,2 тыс. руб. 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 (строительство детских садов: на 80 мест в районе дома № 44 по ул. Капитана Орликовой и на 196 мест в районе домов №№ 31,32 по ул. Достоевского) в рамках регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» в рамках подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» (исполнение 33,4 %);

- 9,2 тыс. руб. на строительство школы-лицея на 1200 мест в районе улиц Скальная-Маклакова и школы по пер. Казарменный в рамках подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» (исполнено на 100 %);

- 822,7 тыс. руб. на выполнение работ по разработке водозабора из подземного источника водоснабжения для обеспечения водоснабжением ЦДЮТ

«Парус» в рамках подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» (исполнение 92,7 %);

- 358,3 тыс. руб. на строительство (реконструкцию) спортивных объектов на территории МАУ ГСЦ «Авангард» и стадиона МБУ СШ № 6 в рамках подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» (исполнение 56,2 %);

- 196 650,1 тыс. руб. на строительство крытого катка с искусственным льдом МАУ ГСЦ «Авангард» в рамках регионального проекта «Спорт – норма жизни» и подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта», исполнение 93,1 % (в том числе по целевым статьям: 751P554950 – 154 040,1 тыс. руб., 751P574000 – 21 305,0 тыс. руб., 751P5S4000 – 21 305,0 тыс. руб.).

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств утверждены по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в объеме 22,0 тыс. руб. на мероприятия, связанные с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия, исполнение составило 100 %.

Бюджетные ассигнования в сумме 115,0 тыс. руб., предусмотренные комитету по строительству по виду расхода 831 «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда», исполнены в полном объеме (взысканы с ММКУ «УКС» в пользу ООО «Наследие» судебные расходы по исполнительному листу от 17.10.2019 № А42-3214/2019).

Бюджетные ассигнования, выделенные за 2020 год из резервного фонда администрации города Мурманска в сумме 10 688,5 тыс. руб., исполнены в полном объеме и направлены:

- 8 420,2 тыс. руб. – на демонтаж надземной части зданий многоквартирных домов: №№ 31, 32 по ул. Заречной и №№ 21, 26, 28, 29а, 32, 38 по ул. Новосельская;

- 225,0 тыс. руб. – на утепление внутренней стены со стороны второго подъезда многоквартирного дома по ул. Академика Павлова, дом № 40;

- 71,7 тыс. руб. – на текущий ремонт системы отопления второго подъезда для обеспечения нормального функционирования систем жизнеобеспечения первого подъезда многоквартирного дома по ул. Академика Павлова, дом № 40;

- 1 971,6 тыс. руб. – на ограждение аварийно-опасного участка и ограничение доступа граждан в расселенные многоквартирные дома (дом № 9 по проезду Профессора Жуковского, дом № 5 по ул. Капустина, дом № 63 по ул. Калинина, дом № 48 по пр. Кирова, дом № 30 по ул. Декабристов).

965 «Контрольно-счетная палата города Мурманска»

Контрольно-счетная палата является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, входит в структуру органов местного самоуправления города Мурманска, подотчетна Совету депутатов, подведомственных учреждений не имеет.

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 24

Таблица №24
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		12,7	12,67	99,8
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	965 1 00 00000 00 0000 000	12,7	12,67	99,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	965 1 16 00000 00 0000 000	12,7	12,67	99,8

Бюджетные назначения по доходам в 2020 году утверждены в сумме 12,7 тыс. руб. исполнение составило 12,67 тыс. руб. или 99,8% (штраф за нарушение условий предоставления субсидий в соответствии с частью 2 статьи 15.15.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях).

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 25 .

Таблица № 25
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			34 402,2	38 050,3	38 050,3	37 698,0	99,1
Общегосударственные вопросы	01		34 402,2	38 030,4	38 030,4	37 678,1	99,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	32 674,0	36 033,1	36 033,1	35 694,2	99,1
Другие общегосударственные вопросы	01	13	1 728,2	1 997,3	1 997,3	1 983,9	99,3
Социальная политика	10			19,9	19,9	19,9	100,0
Социальное обеспечение населения	10	03		19,9	19,9	199,9	100,0

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 3 648,1 тыс. руб. или на 10,6 % и составили 38 050,3 тыс. руб. Увеличение произведено:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 3 359,6 тыс. руб. в рамках непрограммных направлений деятельности, подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 269,1 тыс. руб., в том числе в рамках подпрограммы «Диспансеризация муниципальных служащих города Мурманска» муниципальной программы города Мурманска – 7,1 тыс. руб., подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» муниципальной программы города Мурманска «Управление муниципальными финансами» – 262,0 тыс. руб.;

- по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в сумме 19,9 тыс. руб. на мероприятия, связанные с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия.

Сумма исполненных бюджетных обязательств за 2020 год составила 37 698,0 тыс. руб. или 99,1 % утвержденных бюджетных назначений.

Наименьшее исполнение отмечено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» (неизрасходованные страховые взносы в сумме 331,8 тыс. руб.).

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году выделены по разделу 10 «Социальная политика» по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в сумме 19,9 тыс. руб., исполнение составило 100 % в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия.

Расходы на осуществление капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, средства на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины на 2020 год не предусмотрены. Средства из резервного фонда администрации города Мурманска не выделялись.

966 «Комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска»

Комитет градостроительства и территориального развития является структурным подразделением администрации города Мурманска, подведомственных учреждений не имеет.

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 26.

Таблица № 26
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		16 494,3	15 314,1	92,8
Налоговые и неналоговые доходы,				
в том числе:	966 1 00 00000 00 0000 000	1 908,2	2 211,7	115,9
Государственная пошлина	966 1 08 00000 00 0000 000	400,0	703,5	175,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	966 1 13 00000 00 0000 000	85,0	85,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	966 1 16 00000 00 0000 000	61,2	61,2	100,0
Прочие неналоговые доходы	966 1 17 00000 00 0000 000	1 362,0	1 362,0	100,0
Безвозмездные поступления, в том числе:	966 2 00 00000 00 0000 000	14 586,1	13 102,4	89,8
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	966 2 02 20000 00 0000 150	14 586,1	13 102,4	89,8

Согласно Отчету об исполнении бюджета утвержденные бюджетные назначения по доходам исполнены в сумме 15 314,1 тыс. руб. или 92,8 % в результате следующего.

Доходы от государственной пошлины за выдачу разрешений на установку рекламной конструкции составили 703,5 тыс. руб. или 175,9 % в связи с заявительным характером выдачи указанных разрешений.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 85,0 тыс. руб. или 100,0 %, в том числе:

- 63,7 тыс. руб. в основном за демонтаж рекламных конструкций;

- 21,3 тыс. руб. за предоставление сведений информационной системы обеспечения градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Мурманск в связи с заявительных характером услуги.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 61,2 тыс. руб. или 100,0 % за нарушение земельного законодательства, оплата пени по муниципальным контрактам.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 1 362,0 тыс. руб. или 100,0 % по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на земельном участке, здании или ином недвижимом имуществе, находящемся на земельном участке, государственная собственность на который не разграничена с ООО «Евростиль51», ИП Куликов Сергей Николаевич.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) на планировку территорий, формирование (образование) земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, и обеспечению их объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры, на предоставление социальных выплат многодетным семьям для строительства жилья на предоставленных на безвозмездной основе земельных участках исполнены в сумме 13 102,4 тыс. руб. или 89,8 % в связи с перечислением средств Министерством строительства и территориального развития Мурманской области по мере заключения комитетом градостроительства и территориального развития муниципальных контрактов и направления заявок на финансирование на основании актов выполненных работ и заявительным характером социальных выплат.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 27.

Таблица № 27
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			89 674,7	86 149,5	84 763,3	82 553,9	97,4
Общегосударственные вопросы	01		36 174,9	40 256,5	40 281,5	40 230,5	99,9
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	34 954,1	36 826,4	36 851,4	36 808,3	99,9
Другие общегосударственные вопросы	01	13	1 220,8	3 430,1	3 430,1	3 422,2	99,8
Национальная экономика	04		53 099,8	45 493,0	44 081,8	41 933,4	95,1
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	53 099,8	45 493,0	44 081,8	41 933,4	95,1
Социальная политика	10		400,0	400,0	400,0	390,0	97,5
Социальное обеспечение населения	10	03	400,0	400,0	400,0	390,0	97,5

Утвержденные бюджетные ассигнования в Отчете об исполнении бюджета и Сводной бюджетной росписи на 1 386,2 тыс. руб. меньше показателя Решения о бюджете. Расхождение сложилось в связи с изменением показателей Сводной бюджетной росписи без внесения изменений в Решение о бюджете:

по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в связи с распределением дотации (гранта),

полученного из федерального бюджета для поощрения муниципальных управленческих команд, в сумме 25,0 тыс. руб. (уведомление Министерства финансов Мурманской области от 25.12.2020 № 216);

по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в связи с уменьшением субсидий на планировку территории, формирование (образование) земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, и обеспечение их объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры в виде межбюджетных трансфертов, в сумме 1 411,2 тыс. руб. (уведомление Министерства строительства Мурманской области от 26.12.2020 № 334).

Согласно Отчету об исполнении бюджета исполнение по расходам составило 82 553,9 тыс. руб. или 97,4 % утвержденных назначений. Не исполнено 2 209,4 тыс. руб. или 2,6 % в основном в результате неисполненных назначений по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 2 148,4 тыс. руб., из них 1 993,5 тыс. руб. по мероприятиям по обеспечению земельных участков под строительство объектами коммунальной инфраструктуры, в том числе земельных участков, предоставляемых на безвозмездной основе многодетным семьям, в связи с отсутствием фактической потребности согласно форме 0503164.

Решением о бюджете, Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности, за счет средств резервного фонда администрации города Мурманска, муниципального дорожного фонда города Мурманска, на исполнение публичных нормативных обязательств комитету градостроительства и территориального развития не предусмотрены.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов, оплату государственной пошлины и расходы по совершению исполнительных действий (непрограммные направления деятельности) утверждены в объеме 13,0 тыс. руб., исполнены 100,0 %.

968 «Комитет по экономическому развитию администрации города Мурманска»

Комитет по экономическому развитию является структурным подразделением администрации города Мурманска, подведомственных учреждений не имеет.

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 28.

Таблица № 28
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		29 556,8	29 902,2	101,2
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	968 1 00 00000 00 0000 000	140,5	664,9	в 4,7 р.
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	968 1 13 00000 00 0000 000	140,5	664,9	в 4,7 р.
Безвозмездные поступления, в том числе:	968 2 00 00000 00 0000 000	29 416,3	29 237,3	99,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	968 2 02 00000 00 0000 000	29 416,3	29 255,8	99,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	968 2 19 00000 00 0000 000	0,0	-18,5	

Утвержденные бюджетные назначения по доходам в 2020 году составили 29 556,8 тыс. руб., исполнение составило 29 902,2 тыс. руб. или 101,2 %.

По неналоговым доходам исполнение сложилось в сумме 664,9 тыс. руб. – прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (возвраты неиспользованных остатков грантов в форме субсидии из средств местного бюджета, полученным в 2018-2019 годах по конкурсам, возврат неиспользованной подотчетной суммы за командировочные расходы).

По безвозмездным поступлениям исполнение сложилось в общей сумме 29 237,3 тыс. руб. или 99,4 % за счет:

- исполнения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 29 255,8 тыс. руб. или 99,4 %;
- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 18,5 тыс. руб. (возврат неиспользованного остатка межбюджетного трансферта в Комитет по тарифному регулированию Мурманской области).

Неисполненные бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней составили 160,5 тыс. руб. (субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации).

Согласно пояснениям в форме 0503164 причиной неисполненных бюджетных назначений в основном является то, что поступления носят заявительный характер, а также в связи с осуществлением возвратов по выплатам.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 29.

Таблица № 29
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Под-раз-дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			139 757,3	149 725,8	149 750,8	149 052,1	99,5
Общегосударственные вопросы	01		26 642,2	30 307,8	30 332,8	30 149,1	99,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	26 165,1	28 280,2	28 305,2	28 125,1	99,4
Другие общегосударственные вопросы	01	13	477,1	2 027,6	2 027,6	2 024,0	99,8
Национальная экономика	04		8 646,3	14 587,0	14 587,0	14 072,0	96,5
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	8 646,3	14 587,0	14 587,0	14 072,0	96,5
Социальная политика	10		104 468,8	104 831,0	104 831,0	104 831,0	100,0
Социальное обеспечение населения	10	03	104 468,8	104 831,0	104 831,0	104 831,0	100,0

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 9 993,5 тыс. руб. или на 7,2 % и составили 149 750,8 тыс. руб. Наибольшее увеличение произведено по разделу 04 «Национальная экономика» на 5 940,7 тыс. руб. в связи с уточнением потребности в ходе исполнения бюджета.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлены расхождения по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье 994005549F «Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации» бюджетные ассигнования увеличены на 25,0 тыс. руб. (поощрение муниципальной управленческой команды администрации города Мурманска).

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2020 год составила 149 052,1 тыс. руб. или 99,5 % утвержденных бюджетных назначений. За 2019 год данный показатель составил 99,2 %.

Неисполненные бюджетные назначения составили 698,7 тыс. руб., из них наибольшая доля отмечена по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» по расходам:

- на мероприятия по повышению инвестиционной привлекательности и развитию туристической деятельности города Мурманска в сумме 129,5 тыс. руб.;

- на оказание информационно-консультационной и финансовой поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в сумме 224,8 тыс. руб.;

- на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра в сумме 158,2 тыс. руб.;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в сумме 2,4 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств, на осуществление капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины на 2020 год не предусмотрены, средства из резервного фонда не выделялись.

969 «Комитет по жилищной политике администрации города Мурманска»

Комитет по жилищной политике является структурным подразделением администрации города Мурманска, имеет одно подведомственное учреждение – Мурманское муниципальное казенное учреждение «Новые формы управления».

Динамика показателей доходов представлена в таблице № 30.

Таблица № 30
(тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
Доходы всего:		16 873,0	15 350,1	90,9
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	969 1 00 00000 00 0000 000	1 058,5	1 001,1	94,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	969 1 11 00000 00 0000 000	31,1	31,1	100,0
Доходы от оказания платных услуг	969 1 13 00000 00 0000 000	56,2	57,6	102,5

(работ) и компенсации затрат государства				
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	969 1 16 000000 00 0000 000	971,2	912,4	93,9
Безвозмездные поступления, в том числе:	969 2 00 000000 00 0000 000	15 814,5	14 349,0	90,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	969 2 02 000000 00 0000 000	15 814,5	14 349,0	90,7

Утвержденные бюджетные назначения на 2020 год по доходам составили 16 873,0 тыс. руб.

Согласно отчетным данным исполнение составило 15 350,1 тыс. руб. или 90,9 % утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение запланированного объема бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам составило 1 001,1 тыс. руб. или 94,6 % и сложилось в основном в результате фактического поступления: оплаты задолженности управляющими организациями по постановлениям об административных нарушениях за 2018, 2019 годы в сумме 697,3 тыс. руб.; оплаты задолженности управляющими организациями по постановлениям об административных правонарушениях за 2020 год в сумме 215,1 тыс. руб.; платы за наем муниципальных жилых помещений в сумме 31,1 тыс. руб.

По безвозмездным поступлениям исполнение сложилось в общей сумме 14 349,0 тыс. руб. или 90,7 % утвержденных бюджетных назначений. Не исполнены назначения на сумму 1 465,5 тыс. руб. в связи с заявительным характером выплат пособий и компенсаций при предоставлении ежемесячной жилищно-коммунальной выплате (субвенция Министерства труда и социального развития Мурманской области на реализацию государственных полномочий по предоставлению ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты на оплату жилого помещения и (или) коммунальных услуг отдельным категориям граждан района Росляково).

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 31.

Таблица № 31
(тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 13.12.2019 № 6-82	Последняя редакция от 29.12.2020 № 19-245	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2020	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего:			213 473,7	208 614,6	208 689,5	204 964,1	98,2
Общегосударственные вопросы	01		46 030,5	47 154,1	47 229,0	47 199,8	99,9
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	44 007,3	44 744,0	44 819,0	44 789,8	99,9
Другие общегосударственные вопросы	01	13	2 023,2	2 410,1	2 410,0	2 410,0	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		161 979,8	156 063,9	156 063,9	153 173,2	98,1
Жилищное хозяйство	05	01	86 452,7	68 619,8	68 619,8	68 327,6	99,6
Коммунальное хозяйство	05	02	6 387,9	7 765,6	7 765,6	7 741,5	99,7
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	69 139,2	79 678,5	79 678,5	77 104,1	96,8
Социальная политика	10		5 463,4	5 396,6	5 396,6	4 591,1	85,1
Социальное обеспечение населения	10	03	5 463,4	5 396,6	5 396,6	4 591,1	85,1

Показатели утвержденных бюджетных назначений в отчетности об исполнении бюджета и Сводной бюджетной росписи не соответствуют Решению о бюджете: по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье 994005549F «Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации» бюджетные ассигнования увеличены на 75,0 тыс. руб.

В ходе исполнения бюджета в 2020 году объем утвержденных бюджетных ассигнований относительно первоначальной редакции Решения о бюджете в целом уменьшен на 4 784,2 тыс. руб. или на 2,2 % и составил 208 689,5 тыс. руб. Уменьшение произошло по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 5 915,9 тыс. руб.

Сумма исполненных бюджетных назначений по расходам за 2020 год составила 204 964,1 тыс. руб. или 98,2 % утвержденных бюджетных назначений, объем неисполненных назначений - 3 725,4 тыс. руб.

Наименьший процент исполнения (85,1 %) наблюдается по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения». Неисполнение в сумме 805,5 тыс. руб. сложилось в основном по мероприятиям подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан жилого района Росляково» муниципальной программы «Социальная поддержка» в части предоставления ежемесячных денежных выплат на оплату жилого помещения и (или) коммунальных услуг в связи с заявительным характером выплат.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение составило 96,8 % или 77 104,1 тыс. руб., в разрезе целевых статей:

- 8410371090 «Субсидия бюджетам муниципальных образований на реализацию проектов по поддержке местных инициатив» – 54,2 %. Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 661,3 тыс. руб. (заявительный характер субсидирования – субсидия предоставляется по результатам конкурсного отбора, проводимого Министерством градостроительства и благоустройства Мурманской области в целях реализации проектов, инициированных жителями по ремонту входных групп и подъездов многоквартирных домов);

- 84103S1090 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета на реализацию проектов по поддержке местных инициатив» – 53,2 %. Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 421,7 тыс. руб.;

- 994K077130 «Иные межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования город Мурманск на организацию проведения дезинфекции помещений общего пользования в многоквартирных домах» - 89,6 %. Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 914,7 тыс. руб. (неиспользованный остаток межбюджетного трансферта для организации и проведения дезинфекции помещений общего пользования в многоквартирных домах).

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы за счет средств резервного фонда администрации города Мурманска в сумме 1 160,7 тыс. руб. на обеспечение населения жилого района Абрам-Мыс города Мурманска питьевой водой (привозной или бутилированной), соответствующей гигиеническим требованиям, в

целях недопущения причинения вреда жизни и здоровью граждан, в связи с ухудшением качества питьевой воды. Исполнение составило 100 %.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий утверждены:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в размере 451,1 тыс. руб., исполнение составило 100,0 %.

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств утверждены по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в размере 134,7 тыс. руб., исполнение составило 100,0 % (единовременные выплаты к Почетным грамотам главы муниципального образования город Мурманск).

Бюджетные ассигнования в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на 2020 год не запланированы.

5. Проверка достоверности показателей бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города

В целях проверки достоверности отчетных данных проведено сопоставление показателей сводной отчетной формы 0503130 по состоянию на 01.01.2020, 01.01.2021 и показателей Главных книг в разрезе счетов бюджетного учета по ГАСБ и подведомственным им казенным учреждениям. Расхождений не установлено.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженностей, сложившиеся на 01.01.2021 подтверждены актами сверок с дебиторами и кредиторами не в полном объеме по комитету строительству (дебиторская задолженность подтверждена частично на сумму 9 629,1 тыс. руб. из 28 357,4 тыс. руб.), по комитету по жилищной политике в части дебиторской задолженности по счету 206.0 «Расчеты по выданным авансам» не подтверждена на сумму 42,1 тыс. руб.

Некорректное заполнение таблицы № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» формы 0503160:

- комитетом имущественных отношений не указан результат исполнения положений статьи 11 Решения о бюджете, то есть изменения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Мурманск без внесения изменений в Решение о бюджете, что не соответствует порядку составления бюджетной отчетности, установленному приказом Министерства финансов Российской Федерации № 191н (отражены показатели, характеризующие степень результативности использования бюджетных ассигнований, и причины изменения бюджетных ассигнований);

- комитетом по социальной поддержке не в полном объеме отражена информация об исполнении публичных нормативных обязательств.

По комитету градостроительства и территориального развития в Положении об учетной политике не определен порядок списания кредиторской и дебиторской задолженности, Положение об учетной политике не содержит порядок и особенности учета расчетов по доходам, главным администратором которых является комитет градостроительства и территориального развития, что не соответствует нормам федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации № 191н.

Федерации от 30.12.2017 № 274н, согласно которому субъект учета формирует учетную политику исходя из особенностей своей структуры, деятельности и выполняемых в соответствии с законодательством Российской Федерации полномочий или функций. Наименование забалансового счета 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» в рабочем плане счетов на 2020 год (Приложение № 1.3 к Положению об учетной политике) не соответствует Плану счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации России от 06.12.2010 № 162н – 04 «Сомнительная задолженность».

В нарушение Инструкции № 191н при наличии расходов по судебным решениям комитетом по культуре не заполнена отчетная форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

6. Проверка согласованности показателей бюджетной отчетности ГАСБ с данными отчетности подведомственных им учреждений, в том числе полнота освоения средств, выделенных из бюджета муниципального образования город Мурманск

При сопоставлении данных форм 0503737 учреждений, подведомственных ГАСБ, в части доходов, и 0503127 ГАСБ 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)», 612 «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели», 622 «Субсидии автономным учреждениям на иные цели», 464 «Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям» и 465 «Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям» расходов не установлено.

Общий объем средств субсидий, полученный муниципальными учреждениями, подведомственными ГАСБ, в 2020 году с учетом остатков на 01.01.2020 и возвратов составил 12 968 524,6 тыс. руб., в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания (далее – КФО-4) – 10 499 281,9 тыс. руб.;
- субсидии на иные цели (далее – КФО-5) – 2 359 679,6 тыс. руб.;
- субсидии на цели осуществления капитальных вложений (далее КФО-6) – 109 563,1 тыс. руб.

Сложившиеся остатки денежных средств на счетах муниципальных учреждений по состоянию на 01.01.2020 составили в сумме 1 140 905,1 тыс. руб., из них КФО-4 – 369 882,9 тыс. руб., по КФО-5 – 634 830,5 тыс. руб., по КФО-6 – 136 191,7 тыс. руб.

Полнота освоения средств субсидий муниципальными учреждениями, подведомственными ГАСБ, представлена в таблице № 32.

Таблица № 32
(в тыс. руб.)

Наименование ГАБС	Остаток субсидий на 01.01.2020	Исполнено по доходам *	Исполнено по расходам		Остаток субсидий на 01.01.2021
			тыс. руб.	%	
1	2	3	4	$5 = \frac{\text{гр.4}}{(\text{гр.2} + \text{гр.3})} * 100$	6
КФО-4					
Администрация города Мурманска	2 339,9	374 514,5	365 718,7	97,0	11 135,6
Комитет по социальной поддержке	1 906,1	84 159,2	81 998,6	95,3	4 066,8
Комитет по культуре	69 367,3	911 709,2	838 434,4	85,5	142 642,1
Комитет по физической культуре	30381,2	267 075,9	255 635,5	85,9	41 821,6
Комитет по образованию	39 477,03	7 803 550,5	7 774 139,7	99,1	68 887,8
Комитет по развитию городского хозяйства	226 411,3	1 060 670,6	1 154 608,5	89,7	132 473,4
итого по КФО-4:	369 882,9	10 501 679,8	10 470 535,3	96,3	401 027,4
КФО-5					
Администрация города Мурманска	4 522,3	23 024,9	17 416,3	63,2	10 130,8
Комитет по социальной поддержке	6 937,2	17 005,8	19 575,3	81,8	4 367,8
Комитет по культуре	44 058,3	279 580,7	274 502,2	84,8	49 137,0
Комитет по физической культуре	2 007,8	26 780,1	28 787,8	100,0	0,1
Комитет по образованию	166 634,2	611 048,1	653 257,1	84,0	124 425,2
Комитет по развитию городского хозяйства	410 670,7	1 234 542,5	1 499 515,3	91,1	145 697,9
итого по КФО-5:	634 830,5	2 191 982,1	2 493 054,0	88,2	333 758,8
КФО-6					
Комитет по физической культуре	56 534,9	35 584,5	28 720,5	31,2	63 398,9
Комитет по социальной поддержке	21 932,7	0,0	6 579,8	30,0	15 352,9
Комитет по культуре	49 405,3	4 150,3	53 421,8	99,8	133,8
Комитет по развитию городского хозяйства	8 318,8	32 177,4	40 496,3	100,0	0,0
итого по КФО-6:	136 191,7	71 912,2	129 218,3	62,1	78 885,5
всего:	1 140 905,1	12 765 574,2	13 092 807,7	94,1	813 671,7

* общий объем средств субсидий, полученный муниципальными учреждениями, подведомственными ГАБС, в 2020 году, с учетом возврата субсидии 2019 года и поступления денежных средств (возврат расходов прошлых лет).

Исполнение по расходам сложилось в общей сумме 13 092 807,7 тыс. руб. или 94,1 % общего объема доходов (с учетом остатков на 01.01.2020 и возвратов).

Исполнение в разрезе кодов финансового обеспечения сложилось следующим образом:

- по КФО-4 – 10 470 535,3 тыс. руб. или 96,3 %;
- по КФО-5 – 2 493 054,0 тыс. руб. или 88,2 %;
- по КФО-6 – 129 218,3 тыс. руб. или 62,1 %.

С учетом произведенных расходов остатки денежных средств на счетах муниципальных учреждений по состоянию на 01.01.2021 составили 813 671,7 тыс. руб.

По КФО-4 остатки сложились в общей сумме 401 027,4 тыс. руб., из них наибольшие по учреждениям, подведомственным:

- комитету по культуре в сумме 142 642,1 тыс. руб., наибольшая доля значится по МАУК «МГПС» – 115 311,9 тыс. руб., средства субсидии предусмотрены в основном: на оплату услуг по вывозу и утилизации ТБО, содержание объектов благоустройства – 103 221,3 тыс. руб., на оплату за услуги охраны конструкций на объектах благоустройства в период праздников, на оплату работ по монтажу, демонтажу мобильного ограждения в период проведения праздничных мероприятий, услуг доставки, коммунальных услуг, налога на имущество – 9 934,6 тыс. руб.;

- комитету по развитию городского хозяйства, в сумме 132 473,4 тыс. руб., наибольшая доля значится по ММБУ «УДХ» – 124 633,3 тыс. руб., согласно

отчетным данным остаток средств субсидии образовался по причине резервирования денежных средств для выплаты заработной платы работникам ММБУ «УДХ» за декабрь 2020 года, резервирования денежных средств для расчетов с поставщиками и подрядчиками, отсутствием первичных документов на оплату за декабрь 2020 года;

- комитету по образованию в сумме 68 887,8 тыс. руб. - остатки субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания бюджетным и автономным учреждениям;

- комитету по физической культуре и спорту в сумме 41 821,6 тыс. руб., наибольшая доля значится по МАУ ГСЦ «Авангард» – 39 495,6 тыс. руб., в том числе: 24 215,0 тыс. руб. на содержание и ремонт спортивных объектов, 15 280,6 тыс. руб. на оплату земельного налога.

В связи с отменой формы 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания» (в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2019 № 166н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 12.05.2016 № 60н «Об утверждении дополнительных форм годовой и квартальной бухгалтерской отчетности, представляемой федеральными государственными бюджетными и автономными учреждениями, и Инструкции о порядке их составления и представления»), сопоставить показатели и оценить полноту выполнения муниципальных услуг (работ) не представляется возможным.

По КФО-5 остатки сложились в общей сумме 333 758,8 тыс. руб., из них наибольшие по учреждениям, подведомственным:

- комитету по развитию городского хозяйства в сумме 145 697,9 тыс. руб., наибольшая доля значится по ММБУ «УДХ» – 134 7551,4 тыс. руб., остаток образовался по причине сроков оказания услуг в декабре 2020, длительности проведения конкурсных процедур, отсутствия первичных документов на оплату;

- комитету по образованию в сумме 108 617,8 тыс. руб., наибольшая доля значится по муниципальному автономному учреждению образования города Мурманска «Управление хозяйственно-эксплуатационного обслуживания образовательных учреждений» (далее – МАУО г. Мурманска УХЭО ОУ) – 99 355,4 тыс. руб. в основном по расходам: по реализации мероприятий по обеспечению комплексной безопасности и ресурсное обеспечение организаций системы образования улучшению технических характеристик систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения образовательных учреждений, по проведению мероприятий по исполнению судебных решений, по проведению текущего ремонта помещений и технологического присоединения к электрическим сетям МБОУ г. Мурманска СОШ №1 (причинами низкого исполнения является заключение МАУО г. Мурманска УХЭО ОУ договоров в декабре 2020 года, по условиям которых срок проведение работ в 2021 году, что также подтверждается данными, отраженными в реестре договоров на официальном сайте ЕИС).

По КФО-6 остатки сложились в общей сумме 78 885,5 тыс. руб. по учреждениям, подведомственным следующим ГАСБ.

По комитету по физической культуре и спорту остатки средств по КФО-6 составили 63 396,9 тыс. руб., которые в полном объеме сложились по МАУ ГСЦ

«Авангард» и предусмотрены на: строительство стадиона с конькобежными дорожками, спортивным ядром, состоящим из футбольного поля с искусственным покрытием, помещениями для переодевания и трибунами, строительство, реконструкцию спортивных площадок на придомовых территориях по улицам Гагарина, Аскольдовцев, Кильдинская, Маклакова, Копытова, разработку ПСД и благоустройство детской спортивной площадки по пр. Кольскому, д. 49.

По комитету по социальной поддержке остатки средств по КФО-6 составили 15 352,9 тыс. руб. и в полном объеме значатся по МАУ МП «Дом молодежи». Согласно данным формы 0503760 «Пояснительная записка к балансу учреждения» не исполнено принятое обязательство на выполнение работ по разработке научно-проектной документации для приспособления к современному использованию объекта культурного наследия здания кинотеатра «Родина», расположенного адресу: г. Мурманск, ул. Ленинградская д. 26, так как проводится государственная экспертиза разработанной научно-проектной документации. Следует отметить, что аналогичная причина указана в отчетности за 2019 год.

Выводы по результатам проведенного контрольного мероприятия:

В ходе контрольного мероприятия проведена внешняя проверка бюджетной отчетности 15 ГАСБ на основании бюджетной отчетности и иных документов, представленных по запросу контрольно-счетной палаты.

В ходе проведения внешней проверки установлено следующее:

1. Представленная бюджетная отчетность по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) в целом соответствует требованиям действующего законодательства.

Вместе с тем контрольно-счетной палатой отмечен ряд недостатков при заполнении форм бюджетной отчетности отдельными ГАСБ, а именно:

- информация в форме 0503160 комитета имущественных отношений не содержит причины изменений, оказавших существенное влияние и характеризующих показатели бюджетной отчетности;

- некорректное заполнение таблицы № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» к отчетной форме 0503160 комитетом имущественных отношений и комитетом по социальной поддержке.

В нарушение Инструкции № 191н при наличии расходов по судебным решениям комитетом по культуре не заполнена отчетная форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

Отмеченные недостатки и нарушения не повлияли на достоверность отчетных данных в суммовых выражениях.

2. Проверкой контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности ГАСБ несоответствий не установлено.

3. Путем сопоставления бюджетной отчетности за 2019 год и 2020 год установлено, что сальдо по счетам на 01.01.2020 корректно перенесено из предыдущего периода и не содержит искажений.

4. Проверкой достоверности показателей бюджетной отчетности ГАСБ установлено, что показатели бюджетной отчетности ГАСБ соответствуют данным Главных книг в разрезе счетов бюджетного учета по ГАСБ и подведомственным им казенным учреждениям.

5. Суммы дебиторской и кредиторской задолженностей, сложившиеся на 01.01.2021 подтверждены актами сверок с дебиторами и кредиторами не в полном объеме по комитету строительству (дебиторская задолженность подтверждена

частично на сумму 9 629,1 тыс. руб. из 28 357,4 тыс. руб.), по комитету по жилищной политике в части дебиторской задолженности по счету 206.0 «Расчеты по выданным авансам» не подтверждена на сумму 42,1 тыс. руб.

6. Плановые показатели бюджетной отчетности ГАСБ соответствуют показателям Сводной бюджетной росписи на 31.12.2020. При сопоставлении плановых показателей бюджетной отчетности ГАСБ с показателями Решения о бюджете установлены расхождения по 13 ГАСБ. Изменения произведены в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 11 Решения о бюджете и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи.

Расходов, не предусмотренных Сводной бюджетной росписью, не установлено.

7. Исполнение по расходам в разрезе ГАСБ варьируется от 59,5 % до 99,99 %. Наименьший процент исполнения сложился по управлению финансов по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» подразделу 01 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» – 46,8 % в связи с привлечением кредитных средств по фактической потребности, досрочным погашением кредитов, полученных в ПАО «Сбербанк», а также использованием свободных остатков бюджетных и автономных учреждений в течение года.

8. При сопоставлении данных отчетных форм 0503737 учреждений, подведомственных ГАСБ, в части доходов и формы 0503127 ГАСБ в части исполненных бюджетных назначений по субсидиям, предоставляемым бюджетным и автономным учреждениям, расхождений не установлено.

**Аудиторы контрольно-счетной
палаты города Мурманска**

**Е.А. Харчева
В.И. Зенкина
Л.А. Забурчик**