Пояснительная записка

к отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной

Мурманской области за 2019 год

1. Организационная структура

Бюджет ЗАТО г. Островной Мурманской области (далее - бюджет ЗАТО г. Островной) утвержден на 2019 год решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 19.12.2018 № 69-07 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

На начало отчетного периода утверждены основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной на 2019 год:

- общий объем доходов в сумме 288 027 088,60 рублей;

- общий объем расходов в сумме 288 027 088,60 рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года в сумме 0,00 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Островной в сумме 0,00 рублей;

- дефицит (профицит) бюджета – 0,00рублей.

В течение года вносились изменения в вышеуказанное решение в связи с уточнением сумм доходов и расходов бюджета.

На конец отчетного периода основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2019 год составили:

- общий объем доходов в сумме 302 987 248,98 рублей;

- общий объем расходов в сумме 321 665 445,56 рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года в сумме 0,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Островной в сумме 0,0 тыс. рублей;

- размер дефицита бюджета ЗАТО г. Островной в сумме 18 678 196,58 рублей.

1. Анализ отчета об исполнении бюджета

Анализ исполнения бюджета по доходам

Бюджет ЗАТО г. Островной по доходам с учетом безвозмездных перечислений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнен в сумме 302 246 006,35 руб. или на 99,8 % от утвержденного годового плана.

Основные показатели исполнения доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2018 и 2019 годах представлены в следующей таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено | | Отклонение | % исполнения | | 2019 к 2018 году (%) |
| 2018 год | 2019 год | 2018 год | 2019 год |
| Налоговые доходы | 29 857 248,48 | 33 539 400,04 | + 3 682 151,56 | 103,7 | 108,0 | 112,3 |
| Неналоговые доходы | 3 664 119,08 | 2 883 387,19 | - 780 731,89 | 98,8 | 99,5 | 78,7 |
| Безвозмездные перечисления | 271 304 023,03 | 265 823 219,12 | - 5 480 803,91 | 99,4 | 98,8 | 98,0 |
| **Всего доходов** | **304 825 390,59** | **302 246 006,35** | **- 2 579 384,24** | **99,8** | **99,8** | **99,2** |

Структура доходов местного бюджета в 2018 и 2019 годах представлена в диаграмме:

В структуре доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2019 году доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась на 1,1 % по отношению к уровню 2018 года и составляет 12,1 % от общего объема доходов. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов уменьшилась на 1,1 % и составляет 87,9 %.

Объем собственных доходов в 2019 году составил 36 442 787,23 руб. или 107,2 % к уточненному годовому плану, сверх запланированных сумм поступило 2 458 332,15 руб.

В течение года план по доходам бюджета увеличился на общую сумму 14 960 160,38 руб., в том числе по собственным доходам 1 056 922,12 руб. По безвозмездным поступлениям увеличился на сумму 13 903 238,26 руб.

Поступление **налоговых и неналоговых доходов в 2019 году** характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено (руб.) | Исполнено (руб.) | Исполнено  в (%) |
| **Налоговые доходы** | **31 066 420,70** | **33 539 400,04** | **108,0** |
| в том числе: |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 18 480 842,28 | 20 695 042,80 | 112,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 5 525 031,11 | 5 721 747,79 | 103,6 |
| Налоги на совокупный доход | 6 735 913,94 | 6 797 026,08 | 100,9 |
| Налог на имущество | 33 615,73 | 33 615,73 | 100,0 |
| Государственная пошлина | 291 017,64 | 291 967,64 | 100,3 |
| **Неналоговые доходы** | **2 898 034,38** | **2 883 387,19** | **99,5** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 276 986,04 | 2 276 990,52 | 100,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 71 500,00 | 71 366,15 | 99,8 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 153 059,64 | 153 059,64 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 396 488,70 | 381 988,70 | 96,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | - 17,82 | 0,0 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **33 964 455,08** | **36 422 787,23** | **107,2** |

Из данных, приведенных в таблице видно, что поступление налоговых и неналоговых доходов в 2019 году, обеспечено в основном за счет налога на доходы физических лиц в сумме 20 695 042,80 руб., что составляет 56,8 % от общей суммы собственных доходов.

Поступление **налоговых доходов** в 2019 году в сравнении с 2018 годом представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2018 год  исполнено | 2019 год  исполнено | % 2019 к 2018 | Примечания |
| (руб.) | (руб.) |
| **Налоговые доходы** | **29 857 248,48** | **33 539 400,04** | **112,3** |  |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 19 245 420,69 | 20 695 042,80 | 107,5 | Доходы от уплаты налога на доходы физических лиц, подлежащих зачислению в бюджет ЗАТО г.Островной по нормативу 15 % в соответствии с частью 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и 15 % по нормативу в соответствии с частью 2 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации, установленные Законом Мурманской области от 10.12.2007 №816-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области». |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 4 968 464,08 | 5 721 747,79 | 115,2 | С 2014 года доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами поступают в бюджет ЗАТО г. Островной по дифференцированным нормативам, на основании закона Мурманской области о бюджете Мурманской области. Администратором дохода является Управление федерального казначейства. |
| Налоги на совокупный доход | 5 235 187,60 | 6 797 026,08 | 129,8 | Согласно п.2 ст. 61.1 Бюджетного кодекса РФ налог на вмененный доход по нормативу в размере 100 %, а также налоги, взимаемые с применением упрощенной системы налогообложения на основании Закона Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО по нормативу в размере 100% зачисляются в местный бюджет. Администратором дохода является Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы. |
| Налог на имущество | 31 085,33 | 31 860,73 | 102,5 | Согласно п.1 ст. 61.2 Бюджетного кодекса РФ земельный налог и налог на имущество физических лиц по нормативу в размере 100% зачисляется в местный бюджет. Администратором дохода является Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы. |
| Государственная пошлина | 368 090,78 | 291 967,64 | 79,3 | Согласно п.2 ст. 61.1 Бюджетного кодекса РФ государственная пошлина по нормативу в размере 100% зачисляется в местный бюджет. Администратором дохода является Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы. Уменьшение поступлений обусловлено, уменьшением случаев обращения в суд. |

Исполнение **неналоговых доходов** бюджета за 2019 год по сравнению с 2018 годом представлено в следующей таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2018 год | Исполнено за 2019 год | Рост (снижение) поступлений в 2019 году к 2018 году | |
| Сумма | % |
| **Неналоговые доходы** | **3 664 119,08** | **2 883 387,19** | - 780 731,89 | - 78,7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 454 876,79 | 2 276 990,52 | - 177 886,27 | - 4,2 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 18 059,05 | 71 366,15 | + 53 307,10 | + 295,2 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 385 504,45 | 153 059,64 | - 232 444,81 | - 60,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 805 656,31 | 381 988,70 | - 423 667,61 | - 52,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 22,48 | -17,82 | - 40,3 | -179,3 |

По данным администраторов доходов дебиторская задолженность по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2020 составляет 208 598,36 тыс. руб., что ниже показателей по состоянию на 01.01.2019 на 193,21 тыс. руб. Большой объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам обусловлен начислением в 2015 году суммы материального ущерба по решению Московского городского суда в отношении бывшей главы Администрации ЗАТО г. Островной В.М. Роздиной. Истцом по данному делу являлся Мурманский прокурор по надзору за исполнением законов на особо режимных объектах. Московский городской суд определил в интересах муниципального образования ЗАТО Островной взыскать с Роздиной В.М. в доход администрации ЗАТО Островной 208 330 338,07 руб. За 2019 год от Роздиной В.М. в доход бюджета поступило 111 494,70 руб.

Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы за 2019 год составили 265 823 219,12 руб. и характеризуются следующими основными данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Назначено (руб.) | Исполнено (руб.) | Отклонение исполнения от назначений  (руб.) | Исполнено  в (%) |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации Безвозмездные поступления** | **269 022 793,90** | **265 823 219,12** | **- 3 199 574,78** | **98,8** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам субъектам Российской Федерации и муниципальных образований | 223 921 757,00 | 223 921 757,00 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 12 565 783,66 | 12 538 024,45 | - 27 759,21 | 99,8 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 32 232 917,08 | 29 089 950,30 | - 3 142 966,78 | 90,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 302 336,16 | 302 336,16 | 0,00 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | - 28 848,79 | - 28 848,79 | 0,0 |

Структурная динамика **безвозмездных поступлений** от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет ЗАТО г. Островной и их доля в общем объеме доходов бюджета отражена в следующей динамике:

Основная часть безвозмездных поступлений в размере 184 949 000,00 приходится на дотацию бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований и составляет 61,2 % в общем объеме доходов. В сравнении с 2018 годом произошло снижение дотации бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований на 9 756 000,00 руб.

Размер дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, из областного бюджета в 2019 году поступили на уровне 2018 года в размере 38 972 757,00 руб. и составили 12,9 % от общего объема доходов.

**Анализ исполнения бюджета по расходам**

Бюджет ЗАТО г. Островной по расходам исполнен в сумме 298 982 838,40 руб. или на 92,9 % от утвержденных бюджетным назначений.

По сравнению с прошлым годом объем расходов уменьшился на 2 554 185,78 руб.

1. Анализ исполнения бюджета по разделам, подразделам классификации расходов бюджета.

Структура расходов бюджета по разделам за 2019 год показана в таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел | Первоначаль-ный план | Уточненный план | Исполнение | % испол-нения | Удель-ный вес |
| Общегосударст-венные вопросу | 01 | 63 540 802,24 | 63 982 115,94 | 61 833 396,45 | 96,6 | 20,7 |
| Национальная оборона | 02 | 265 600,00 | 267 400,00 | 267 400,00 | 100,0 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохрани-тельная деятельность | 03 | 20 694 347,24 | 21 197 614,61 | 20 244 519,03 | 95,5 | 6,8 |
| Национальная экономика | 04 | 30 241 786,28 | 38 156 472,36 | 34 141 122,89 | 89,5 | 11,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 68 398 770,41 | 86 741 593,10 | 74 929 764,03 | 86,4 | 25,1 |
| Образование | 07 | 80 999 340,76 | 87 406 730,53 | 83 907 018,17 | 96,0 | 28,1 |
| Культура, кинематография | 08 | 16 055 951,38 | 16 534 544,57 | 16 534 543,89 | 100,0 | 5,5 |
| Социальная политика | 10 | 5 271 489,94 | 4 586 462,10 | 4 350 759,06 | 94,9 | 1,4 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 570 234,35 | 650 764,35 | 632 566,88 | 97,2 | 0,2 |
| Средства массовой информации | 12 | 1 988 766,00 | 2 141 748,00 | 2 141 748,00 | 100,0 | 0,7 |
| ВСЕГО: |  | 288 027 088,60 | 321 665 445,56 | 298 982 838,40 | 92,9 | 100 |

Наибольший удельный вес в расходах местного бюджета составили расходы на образование – 28,1 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 25,1 %.

План в полном объеме выполнен по разделам: «Национальная оборона», «Культура, кинематография», «Средства массовой информации».

Исполнено более 95,0 % от плана по следующим разделам: «Общегосударственные вопросу» - 96,6 %, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 95,5 %, «Образование» - 96,0 %, «Физическая культура и спорт» - 97,2 %.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение составляет 96,6 %.

В основном, экономия бюджетных средств сложилась в связи сокращением курсов повышения квалификации, командировочных расходов, расходов по льготному проезду, медицинскому осмотру муниципальных служащих. Остаток средств резервного фонда Администрации составил 893 250,00 руб.

Требования бюджетного законодательства в части не превышения нормативов по расходам на содержание органов местного самоуправления в 2019 году соблюдены.

По состоянию на 01.01.2020 года утвержденная штатная численность муниципальных служащих составляет 29,5 единиц.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы на содержание МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» в размере 23 282 129,94 руб., что составляет 99,6 %. Экономия сложилась за счет сокращения курсов повышения квалификации, затрат по компенсации расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, по оплате по коммунальным услугам, услугам связи, прочим работам и услугам.

По разделу 0200 «Национальная оборона» отражены расходы на исполнение полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Средства субвенции исполнены на 100,0 %.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составляет 95,5 %.

По данному разделу произведены расходы на содержание отдела ЗАГС за счет средств субвенции из федерального бюджета в размере 1 180 713,06 руб.

Расходы на содержание МКУ «АСФ ЗАТО г. Островной» составляют 19 060 805,97 руб. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 71,3 %. Расходы на модернизацию и поддержанию системы «Безопасный город» составили 1 233 882,30 руб.

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение составляет 89,5 %.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы связанные с возмещением затрат в связи с организацией пассажирских перевозок на социально значимых межмуниципальных маршрутах составили 9 561 248,21 руб. или 92,9 % от утвержденных ассигнований, в том числе на реализацию Закона Мурманской области «О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся и студентам государственных областных и муниципальных образовательных учреждений Мурманской области» за счет средств областного бюджета – 63 866,00 руб. На конец 2019 года имеются неисполненные обязательства по оплате регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом за декабрь 2019 года на сумму 726 537,99 руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа составили 24 267 330,76 руб., в том числе проведение текущего ремонта автомобильных дорог - 2 485 670,59 руб. На конец 2019 года имеются неисполненные обязательства по оплате содержания автомобильных дорог за декабрь 2019 года на сумму 2 614 854,28 руб.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» бюджетные ассигнования освоены в объеме 4 620,78 руб., в том числе за счет средств субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования" из областного бюджета 4 389,74 руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы в целом составили 117 333,14 руб., что составляет 15,2 % от плановых назначений. В рамках подпрограммы «Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений на территории ЗАТО г. Островной.» освоены денежные средства в сумме 85 000,00 руб. Экономия сложилась в основном за счет не исполнения мероприятий по землеустройству и землепользованию.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составляет 74 929 764,03 руб. или 86,4 % от плановых назначений, в том числе:

по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составляет 87,0 %, в том числе возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по содержанию жилого помещения в муниципальном жилищном фонде в размере 13 012 729,91 руб. В основном экономия по подразделу сложилась за счет не оплаты муниципального контракта от 27.05.2019 № 31 на сумму 819 839,48 руб. за текущий ремонт лестничных клеток по ул. Устьянцева, д.10, ввиду не соблюдения исполнителем сроков исполнения муниципального контракта. На конец 2019 года имеются неисполненные обязательства по возмещению недополученных доходов в связи с оказанием услуг по содержанию жилого помещения в муниципальном жилищном фонде за декабрь 2019 года на сумму 2 641 420,24 руб.;

по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнено 78,2 % от плановых назначений, в том числе хранение неснижаемого запаса топлива для резервных источников питания – 2 945 779,04 руб. Расходы на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном жилищном фонде составили 6 481 665,44 руб. На конец 2019 года имеются неисполненные обязательства по возмещению недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном жилищном фонде за декабрь 2019 года на сумму 1 981 860,69 руб., по хранению неснижаемого запаса топлива для резервных источников питания – 383 677,78 руб. Также экономия сложилась за счет не состоявшегося аукциона в электронной форме по разработке проектной документации на капитальный ремонт резервных источников питания на сумму 765 584,40 руб.;

по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнено 77,0 % от плановых назначений.

По данному подразделу произведены расходы:

- на уличное освещение в размере 1 627 082,93 руб. На конец 2019 года имеются неисполненные обязательства за декабрь 2019 года на сумму 495 397,63 руб.;

- в рамках подпрограммы «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной» в размере 55 155,92 руб., что составляет 100,0 % от плана.

По подразделу не исполнены плановые назначения:

- на ликвидацию несанкционированных свалок в размере 74 855,51 руб.,

- на ремонт детских и спортивных площадок на сумму 239 400,45 руб., ввиду нарушения исполнителем условий муниципального контракта, вследствие чего контракт расторгнут;

по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнено 91,4 %.

По данному разделу произведены расходы на содержание МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» на общую сумму 30 613 888,59 руб. Экономия по учреждению составила 2 060 479,05 руб., в том числе оплата льготного проезда к месту использования отпуска и обратно – 262 239,77 руб., участие в курсах повышения квалификации – 68 732,00 руб., коммунальные услуги – 177 906,18 руб., работы, услуги по содержанию имущества – 151 841,31 руб., прочие работы, услуги – 119 717,34 руб.

Расходы на содержание городской бани составили 1 838 773,00 руб.На конец 2019 года имеются неисполненные обязательства по оплате муниципального контракта от 03.12.2019 № 46 по капитальному ремонту индивидуальных тепловых пунктов городской бани на сумму 977 648,00 руб., ввиду представления документов на оплату после прекращения кассовых операций по итогам 2019 года.

По разделу 0700 «Образование» исполнено 96,0 %. При плане 87 406 730,53 руб. расходы составили 83 907 018,17 руб., в том числе:

по подразделу 0701 «Дошкольное образование» произведены расходы на содержание МБДОУ «Детский сад № 1 ЗАТО г. Островной» в общей сумме 14 325 547,31 руб. при утвержденных ассигнованиях 17 028 320,85 руб. или 84,1 %, в том числе за счет средств Единой субвенции из областного бюджета 6 136 466,46 руб. Экономия средств областного бюджета составляет – 2 702 773,54 руб.;

по подразделу 0702 «Общее образование» произведены расходы на содержание МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной. При утвержденных ассигнованиях в 19 989 732,12 руб. исполнение составляет 98,85 %. За счет средств Единой субвенции из областного бюджета исполнение составило 17 850 797,94 руб.;

по подразделу 0703 «Дополнительное образование» произведены расходы на содержание МБОУ «ДДТ ЗАТО г. Островной в размере 12 117 931,52 руб., или 100 % от плановых назначений;

по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» » исполнение составило 216 526,00 руб. или 51,3 % от плановых назначений. Экономия по подразделу в основном сложилась за счет отмены запланированных курсов повышения квалификации, ввиду неудобного расписания движения теплохода;

по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение составило 1 327 719,11 руб. или 97,7 % от плановых назначений, в том числе расходы на организацию отдыха детей Мурманской области в оздоровительных учреждениях с дневным пребыванием, организованных на базе муниципальных учреждений за счет средств областного бюджета в размере 184 500,00 руб.;

по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» при плане в 36 488 989,18 руб. сумма расходов составила 36 175 347,13 руб. или 99,1 %.

По данному подразделу произведены расходы на содержание МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной» в размере 36 092 927,13 руб., что составило 99,3 % от плановых назначений, в том числе за счет средств областного бюджета, предусмотренных на повышение оплаты труда составляет – 7 381 380,10 руб..

По разделу 0800 «Культура, кинематография» исполнение составляет 100,0 %, в том числе:

по подразделу 0801 «Культура» произведены расходы на содержание МБУК «ЦКД и БО ЗАТО г. Островной» на общую сумму 16 534 543,89 руб., в том числе за счет средств областного бюджета, предусмотренных на исполнение Указов Президента – 442 141,09 руб., за счет средств субсидии из федерального бюджета, предусмотренных на поддержку отрасли культуры – 1 182,12 руб.

Стоит отметить, что в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 05.09.2018 № 248 с 01.03.2019 реорганизовано МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» путем присоединения к нему МБУК «БО ЗАТО г. Островной».

По разделу 1000 «Социальная политика» исполнение составляет 94,9 %.

Бюджетные ассигнования, выделенные на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение социальных гарантий для населения» освоены на 98,7 %.

Расходы за счет средств областного бюджета по данному разделу составили 2 718 066,96 руб.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение составляет 96,4 %.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» исполнение составляет 2 141 748.00 руб. или 100 % от плановых назначений.

1. **Анализ расходов бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.**

Сведения о результатах использования бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств в отчетном финансовом году указаны в приложении № 2 к решению Совета депутатов ЗАТО г. Островной «Об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 2019 год» и в прилагаемой таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (руб.) | | | | | |
| Наименование показателя | код ведомства | Утвержденные сметные назначения | % утвержденных ассигнований ГРБС от общего объема утвержденных ассигнований | Исполнено | % исполнения | |
|
| Администрация  ЗАТО г. Островной | 001 | 197 743 811,52 | 61,5 | 179 793 884,14 | 90,9 | |
| Совет депутатов  ЗАТО г. Островной | 002 | 7 162 823,65 | 2,2 | 6 999 286,68 | 97,7 | |
| Финансовый отдел Администрации  ЗАТО г. Островной | 003 | 6 388 569,44 | 2,0 | 5 458 419,50 | 85,4 | |
| ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной | 005 | 110 370 240,95 | 34,3 | 106 731 248,08 | 96,7 | |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 321 665 445,56 | 100,00 | 298 982 838,40 | 92,9 | |

1. Анализ расходов бюджета в разрезе кодов видов расходов.

Структура расходов бюджета ЗАТО г. Островной за 2019 год в разрезе кодов видов расходов, объем и процент исполнения в общем объеме расходов, представлена на следующей диаграмме:

Приведенные в диаграмме данные свидетельствуют, что основную долю расходов бюджета составляют субсидий бюджетным учреждениям – 33,2 %, финансирование заработной платы и начислений на оплату труда – 32,7 %, закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 24,1 %, а так субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг – 8,1 %.

1. Анализ расходов бюджета в разрезе муниципальных программ.

В качестве одного из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов в 2019 году продолжает внедряться программно-целевой метод бюджетного планирования. Программно - целевые методы бюджетного планирования на территории муниципального образования реализуются путем принятия муниципальных программ.

В течение 2019 года за счет средств местного бюджета ЗАТО г. Островной осуществлялось финансирование 11 муниципальных программ.

Общая сумма расходов на реализацию муниципальных программ в 2019 году составила 291 080 071,97 руб. или 97,4 %, от общей суммы расходов бюджета ЗАТО г. Островной, произведенных в 2019 году, что на 3 542 484,70 меньше чем в 2018 году.

Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.01.2020 составляет 93,2 %, что на 2,2 % (в 2018 – 95,4%) ниже показателя 2018 года.

Объем неисполненных расходных обязательств в рамках муниципальных программ от уточненных плановых назначений составил 21 340 099,38 руб. или 6,8 %,и сложился в рамках следующих муниципальных программ:

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной» (14 337 935,20 руб., или 12,0 %);

- «Развитие образования ЗАТО г. Островной» (3 446 875,74 руб., или 3,7 %);

- «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной» (0,68 руб., или 0,0 %);

- «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной» (18 197,47 руб., или 2,8 %);

- «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной» (180 809,77 руб., или 4,1 %);

- «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной» (1 584 399,07 руб., или 6,4 %);

- «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной» (36 899,94 руб., или 0,7 %);

- «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной» (770 537,23 руб., или 1,7 %);

- «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной» (645 160,18 руб., или 88,4 %);

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной» (256 750,00 руб., или 100,0 %);

- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Островной» (125 322,01 руб., или 2,9 %).

В соответствии с перечнем муниципальных программ, утвержденным распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 25.04.2018 № 91-р, Модельной схемой системы целеполагания муниципального образования ЗАТО г. Островной, утвержденной постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.04.2019 № 117, муниципальные программы сгруппированы по четырем основным направлениям социально-экономического развития города:

1. **Направление «Развитие человеческого капитала».**

В рамках данного направления обеспечивается выполнение следующих стратегических задач:

- обеспечение доступности и качества образования в соответствии с запросами населения, требованиям инновационной экономики и потребностям рынка труда;

- создание условий для максимальной вовлеченности населения города в систематические занятия физической культурой и спортом;

- обеспечение творческого и культурного развития личности, участия населения в культурной жизни города;

- обеспечение защиты социально уязвимых слоев населения, граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, и повышение эффективности системы социальной поддержки и социального обслуживания населения;

- укрепление гражданского единства, развитие гражданского общества и сохранение этнокультурного многообразия народов России, проживающих на территории муниципального образования.

| Наименование | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | Отклонения от уточненных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| МП 1. «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования  ЗАТО г. Островной» | 4 615 223,23 | 3 526 621,02 | - 1 088 602,21 | 76,4 |
| МП 2. «Развитие образования  ЗАТО г. Островной» | 92 915 152,05 | 89 468 276,31 | - 3 446 875,74 | 96,3 |
| МП 3. «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры  ЗАТО г. Островной» | 16 534 544,57 | 15 534 543,89 | - 0,68 | 100,0 |
| МП 4. «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта ЗАТО г. Островной» | 650 764,35 | 632 566,88 | - 18 197,47 | 97,2 |
| **Итого по направлению**  **«Развитие человеческого капитала»** | **114 715 684,20** | **109 162 008,10** | **- 5 553 676,10** | **95,2** |

1. **Направление «Обеспечение комфортной и безопасной среды проживания населения ЗАТО г. Островной».**

В рамках данного направления обеспечивается выполнение следующих стратегических задач:

- повышение уровня экологической безопасности и сохранение природной среды;

- повышение общественной безопасности;

- обеспечение безопасного и надежного передвижения с использованием транспортных средств или без них;

- повышение уровня благоустройства, доступности жилья и качества жилищного обеспечения населения, а также качества надежности жилищно – коммунальных услуг.

| Наименование | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | Отклонения от уточненных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| МП 1. «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной» | 104 293 830,77 | 91 785 340,75 | - 12 508 490,02 | 88,0 |
| МП 6. «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования  ЗАТО г. Островной» | 24 897 174,03 | 23 312 774,96 | - 1 587 399,07 | 93,6 |
| МП 11. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Островной» | 1 379 668,54 | 1 317 133,88 | - 62 534,66 | 95,5 |
| **Итого по направлению**  **«Обеспечение комфортной и безопасной среды проживания населения ЗАТО г. Островной»** | **130 570 673,34** | **116 415 249,59** | **- 14 155 423,75** | **89,2** |

**3) Направление «Повышение устойчивого экономического роста».**

В рамках данного направления обеспечивается выполнение следующих стратегических задач:

- формирование благоприятной инвестиционной среды;

- поддержка малого и среднего предпринимательства;

- устранение энергетических барьеров социально-экономического развития муниципального образования и повышение энергоэффективности муниципальной экономики;

- улучшение качества услуг пассажирского транспорта и их доступности;

- повышение эффективности использования информационно-коммуникационных технологий.

| Наименование | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | Отклонения от уточненных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| МП 1. «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования  ЗАТО г. Островной» | 10 333 077,36 | 9 592 234,39 | - 740 842,97 | 92,8 |
| МП 5. «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной Мурманской области» | 4 461 461,61 | 4 280 651,84 | - 180 809,77 | 95,9 |
| МП 9. «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной» | 730 160,18 | 85 000,00 | -645 160,18 | 11,6 |
| МП 10. «Энергосбережение  и повышение энергетической эффективности  ЗАТО г. Островной» | 256 750,00 | 0,00 | - 256 750,00 | 0,0 |
| **Итого по направлению**  **«Повышение устойчивого экономического роста»** | **15 781 449,15** | **13 957 886,23** | **- 1 823 562,92** | **88,4** |

**4) Направление «Повышение эффективности муниципального управления».**

В рамках данного направления обеспечивается выполнение следующих стратегических задач:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования как базового принципа ответственной бюджетной политики;

- повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, открытости деятельности и эффективности взаимодействия населения, структур гражданского общества и бизнеса с органами местного самоуправления;

- обеспечение формирования высококвалифицированного кадрового состава и противодействие коррупции в органах местного самоуправления.

| Наименование | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | Отклонения от уточненных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| МП 7. «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной Мурманской области» | 5 456 937,44 | 5 420 037,50 | - 36 899,94 | 99,3 |
| МП 8. «Повышение эффективности муниципального управления  ЗАТО г. Островной» | 45 895 427,78 | 45 124 890,55 | -770 537,23 | 98,3 |
| **Итого по направлению**  **«Повышение эффективности муниципального управления»** | **51 352 365,22** | **50 544 928,05** | **- 807 437,17** | **98,4** |

Причины наиболее значительных отклонений исполненных объемов финансового обеспечения программных мероприятий за 2019 год от уточненных бюджетных назначений приведены ниже в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

Пояснения предоставляются в разрезе мероприятий, наиболее существенно повлиявших на результаты исполнения бюджетных назначений по тем подпрограммам муниципальных программ, исполнение по которым составило ниже 95 %.

**Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной»**

В целом освоение денежных средств выполнено на 88,0 % (план на год – 119 242 131,36 руб., кассовое исполнение – 104 904 196,16 руб.). Показатель оценки эффективности реализации Программы равен 86,2 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации

Данная Программа состоит из семи следующих Подпрограмм:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и проведение ремонтов многоквартирных домов и объектов коммунального хозяйства и благоустройства ЗАТО г. Островной»**. На реализацию Подпрограммы запланировано 77 336,790,22 руб., кассовые исполнение составило 67 518 009,99 руб., освоено денежных средств на 87,3 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 83,9 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации. Плановые назначения по Подпрограмме не исполнены в полном объеме в рамках следующих основных мероприятий:

- *«Содержание и ремонт общего имущества многоквартирных домов»* в размере 3 664 739,75 руб., в основном за счет неоплаты муниципального контракта от 27.05.2019 № 31 на сумму 819 839,48 руб. за текущий ремонт лестничных клеток по ул. Устьянцева, д.10, ввиду не соблюдения исполнителем сроков исполнения муниципального контракта, а также поздним предоставлением счетов по возмещению недополученных доходов в связи с оказанием услуг по содержанию жилого помещения в муниципальном жилищном фонде за декабрь 2019 года.

- *«Поддержание функционирования систем коммунального хозяйства»* в размере 3 246 908,35 руб., в основном за счет неисполнения работ по разработке проектной документации на капитальный ремонт резервных источников питания на сумму 765 584,40 руб., ввиду не состоявшегося аукциона в электронной форме, а также поздним предоставлением документов на оплату по возмещению недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном жилищном фонде за декабрь 2019 года.

- *«Организация мероприятий по благоустройству территории города»* в размере 785 798,08, в основном за счет неисполнения плановых назначений:

- на ремонт детских и спортивных площадок на сумму 239 400,45 руб., ввиду нарушения исполнителем условий муниципального контракта, вследствие чего контракт расторгнут;

- на уличное освещение в размере 495 397,63 руб., ввиду позднего предоставлением документов на оплату за декабрь 2019 года;

- *«Обеспечение реализации муниципальных функций и оказание муниципальных услуг в жилищно-коммунальной сфере»* в размере 2 121 334,05 руб., в основном за счет экономии, сложившейся по МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной», в том числе по оплате льготному проезду к месту использования отпуска и обратно – 262 239,77 руб., участие в курсах повышения квалификации – 68 732,00 руб., коммунальным услугам – 177 906,18 руб., услугам по содержанию имущества – 151 841,31 руб., прочим работам, услугам – 119 717,34 руб.

**- Подпрограмма 2 «Обращение с отходами на территории ЗАТО г. Островной»**. На 2019 год в рамках основного мероприятия *«Мероприятия по снижению негативного воздействия на окружающую среду и здоровье человека объектов размещения отходов»* не выполнены работы по ликвидации несанкционированных свалок, в связи с отсутствием потенциального исполнителя. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 0,0 %, что соответствует неудовлетворительному уровню эффективности реализации.

- Подпрограмма 3 «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной». В отчетном периоде на реализацию данной Подпрограммы было запланировано 26 882 185,04 руб., денежные средства освоены в размере 24 267 330,76 руб., что составляет 90,3 %. Произведенная оценка эффективности реализации Подпрограммы составившая 96,1 %, соответствует высокому уровню эффективности ее реализации. Плановые назначения по Подпрограмме не исполнены в полном объеме в рамках основного мероприятия *«Осуществление дорожной деятельности в границах городского округа»* в размере 2 614 854,28 руб., ввиду позднего предоставления документов на оплату за декабрь 2019 года.

- Подпрограмма 4 «Организация пассажирских перевозок на муниципальном маршруте регулярных перевозок по регулируемым тарифам». На организацию гарантированного и качественного удовлетворения потребностей населения в транспортных услугах в 2019 году было запланировано 10 333 077,36 руб., кассовые расходы составили 9 592 234,39 руб., что составляет 92,8 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 99,3 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации. Плановые назначения по Подпрограмме не исполнены в полном объеме в рамках основного мероприятия *«Обеспечение транспортного обслуживания населения в границах городского округа»,* в размере 740 842,97 руб., ввиду позднего предоставления документов на оплату за декабрь 2019 года.

**- Подпрограмма 5 «Обеспечение предоставления услуг городской бани»**. На повышение надежности обеспечения бытовыми услугами населения в 2019 году в бюджете было предусмотрено 2 838 396,00 руб., кассовое исполнение составило 1 838 773,00 руб., финансовые средства освоены на 64,8 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 85,6 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. Плановые назначения по подпрограмме не исполнены в полном объеме, так как на конец финансового года имеются неисполненные обязательства по оплате муниципального контракта от 03.12.2019 № 46 по капитальному ремонту индивидуальных тепловых пунктов городской на сумму 977 648,00 руб., ввиду представления документов на оплату после прекращения кассовых операций по итогам 2019 года.

- Подпрограмма 6 «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной». На мероприятия данной Подпрограммы в отчетном периоде планировалось 123 014,69 руб., кассовое исполнение составило 55 155,92 руб., что соответствует 44,8 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 47,9 %, что соответствует неудовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. В рамках основного мероприятия *«Организация содержания мест захоронения»* в результате проведения конкурсных процедур сложилась экономия размере 67 858,77 руб. Плановые назначения по основному мероприятию *«Оказание услуг по погребению согласно гарантированного перечня услуг»* не исполнены ввиду отсутствия случаев захоронения безродных жителей города.

**- Подпрограмма 7 «Обеспечение социальных гарантий для населения».**  На мероприятия в области «Социальной политики» за счет бюджета ЗАТО г. Островной в 2019 году выделено 1 653 812,54 руб., освоено денежных средств на сумму 1 632 692,10 руб., что соответствует 98,7 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 99,5 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**Муниципальная программа «Развитие образования ЗАТО г. Островной»**

В целом освоение денежных средств выполнено на 96,3 % (план на год – 92 915 152,05 руб., кассовое исполнение – 89 468 276,31 руб.). Уровень эффективности реализации Программы в целом равен 96,6 %, что соответствует высокому показателю эффективности реализации. Данная Программа состоит из следующих шести подпрограмм:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение предоставления общедоступного бесплатного дошкольного образования и создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми».** На реализацию мероприятий в рамках данной Подпрограммы в 2019 году планировалось 17 431 220,85 руб., кассовые расходы составили 14 651 715,33 руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 6 977 656,71 руб., что составляет 84,1 % от планового показателя. Расчет оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 97,2 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации. Экономия сложилась за сет средств Единой субвенции из областного бюджета в размере 2 702 773,54 руб.

**- Подпрограмма 2 «Обеспечение предоставления общедоступного бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования».** Плановый показатель в 2019 году на реализацию мероприятий составил 19 934 732,12 руб. При кассовом расходе в 19 688 947,10 руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 18 527 514,98 руб., исполнение составило 98,8 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 91,3 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**- Подпрограмма 3 «Обеспечение предоставления дополнительного образования детям».**  План на 2019 год составил 12 117 931,52 руб., кассовые расходы за отчетный период составили 12 117 931,52 руб., исполнение на 100 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 103,6 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

- Подпрограмма 4 «Обеспечение отдыха детей в каникулярное время; организация внешкольных мероприятий и мероприятий для детей и молодежи». На обеспечение отдыха детей и организацию внешкольных мероприятий в отчетном периоде направлены денежные средства в размере 1 514 506,79 руб. При кассовом расходе в 1 410 139,11 руб., в том числе средства областного бюджета – 212 259,00,00 руб., исполнение составило 93,1 % от планового показателя. Показатель эффективности реализации Подпрограммы равен 97,2 %, а это высокий уровень эффективности реализации муниципальной Подпрограммы.

**- Подпрограмма 5 «Обеспечение хозяйственно-эксплуатационного обслуживания учреждений системы образования и культуры».** На мероприятия в рамках данной Подпрограммы в 2019 году планировалось 36 333 998,50 руб., денежные средства освоены на 99,3 % или в размере 36 92 927,13 руб., в том числе за счет средств субсидии на повышение фонда оплаты труда – 7 381 380,10 руб.. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 99,3 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**- Подпрограмма 6 «Обеспечение деятельности органа местного самоуправления, осуществляющего управление в сфере образования».** На реализацию мероприятий в рамках данной Подпрограммы в 2019 году планировалось 5 582 762,27 руб., кассовые расходы составили 5 506 616,12 руб., что составляет 98,6 % от планового показателя. Расчет оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 99,4 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации.

**Муниципальная программа «Обеспечение предоставления услуг**

**в сфере культуры ЗАТО г. Островной»**

На реализацию мероприятий в рамках данной Программы в 2019 году планировалось 16 534 544,57 руб., кассовые расходы составили 16 534 543,89 руб., что составляет 100,0 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Программы составляет 101,8 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы. Программа включает следующие Подпрограммы:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение услуг по библиотечному обслуживанию ЗАТО г. Островной».** На реализацию мероприятий Подпрограммы в отчетном году планировалось 4 503 033,67 руб., кассовые расходы составили 4 503 033,67 руб., что составляет 100 % от планового показателя. За счет средств субсидии из федерального бюджета, предусмотренной на поддержку отрасли культуры в 2019 году исполнено 1 182,12 руб. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 102,4 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

- **Подпрограмма 2 «Обеспечение развития творческого потенциала и организация досуга населения».** На реализацию мероприятий Подпрограммы в 2019 году планировались средства в размере 12 031 510,90 руб., кассовое исполнение составило 12 031 510,22 руб., что составляет 100,0 % от планового показателя. За счет субсидии из областного бюджета, предусмотренной на исполнение Указов Президента в 2019 году исполнено 442 141,09 руб. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 80,2 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**Муниципальная программа «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной»**

В отчетном году на указанную Программу планировались средства местного бюджета в размере 650 764,35 руб., освоено 632 566,88 руб., что составляет 97,2 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Программы равен 98,2 % , что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы.

**Муниципальная программа «Развитие информационного общества**

**в ЗАТО г. Островной»**

На выполнение мероприятий в рамках данной Программы в бюджете предусмотрено 4 461 461,61 руб., кассовое исполнение составило 4 280 651,84 руб., что составляет 95,9 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Программы равен 99,9 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы.

**Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка**

**и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной»**

На мероприятия указанной Программы в 2019 году планировалось 24 897 174,03 руб., освоено за отчетный период 23 312 774,96 руб., что составляет 93,6 %. Показатель оценки эффективности реализации Программы равен 95,7 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы. Программа состоит из следующих четырех Подпрограмм:

- Подпрограмма 1 «Обеспечение безопасности населения на территории ЗАТО г. Островной». На реализацию мероприятий данной Подпрограммы планировалось 22 559 007,06 руб., кассовое исполнение составило 21 030 792,71 руб., что составило 93,2 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 93,9 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации Подпрограммы. В основном экономия, сложилась по расходам, предусмотренным на содержание МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной», в том числе участие в курсах повышения квалификации – 116 985,15 руб., коммунальным услугам – 184 588,21 руб., прочим работам, услугам – 81 785,26 руб., ФОТ и начисления на оплату труда – 414 538,80 руб.

**- Подпрограмма 2 «Профилактика беспризорности и безнадзорности, профилактика правонарушений несовершеннолетних».** На обеспечение реализации переданных государственных полномочий по профилактике беспризорности, безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в отчетном периоде планировалось 1 84 000,00 руб., в том числе средства областного бюджета в размере 1 029 000,00 руб., кассовое исполнение составило 1 048 099,95 руб., что составило 96,7 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 97,2 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

- **Подпрограмма 3 «Профилактика терроризма, минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений»**. В бюджете 2019 года на подпрограмму финансирование не предусмотрено. Мероприятия Подпрограммы, не требующие финансирования, выполняются своевременно и в полном объеме. Оценка эффективности реализации Подпрограммы, с учетом степени достижения целевых показателей муниципальной подпрограммы, составляет 100,0 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**- Подпрограмма 4 «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в ЗАТО г. Островной».** Для функционирования и обслуживания комплексной информационной системы, обеспечивающей общественную безопасность и правопорядок в городе в 2019 году планировались средства местного бюджета в размере 1 254 166,97 руб. Бюджетные ассигнования исполнены в полном на 98,4 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 99,0 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной»**

На выполнение мероприятий данной Программы в отчетном периоде предусмотрены ассигнования в размере 5 456 937,44 руб., кассовое исполнение составило 5 420 037,50 руб., или 99,3 %. Показатель оценки эффективности реализации Программы составил 98,2 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы.

**Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной»**

В целом на мероприятия данной муниципальной Программы в отчетном периоде планировалось 45 895 427,78 руб., кассовое исполнение составило 45 124 890,55 руб., что соответствует 98,3 %. Показатель оценки эффективности реализации в целом по программе равен 89,2 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации программы. Программа содержит следующие три подпрограммы:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления».** Размер денежных средств, планируемых на реализацию мероприятий в рамках Подпрограммы составил 21 293 711,40 руб., освоено в 2019 году 21 084 379,11 руб., что составило 99,0 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 88,9 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**- Подпрограмма 2 «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Островной».** В отчетном периоде планировалось 1 081 608,48 руб., кассовое исполнение составило 827 911,50 руб., что составило 76,5 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 80,4 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации Подпрограммы. Экономия бюджетных средств сложилась в рамках реализации основного мероприятия *«Создание условий для результативной профессиональной служебной деятельности работников органов местного самоуправления»* в основном за счет изменения расписания движения теплохода и отменой одного запланированного обучения.

**- Подпрограмма 3 «Обеспечение деятельности по бухгалтерскому обслуживанию муниципальных учреждений ЗАТО г. Островной».** На удовлетворение потребности муниципальных учреждений в бухгалтерском обслуживании в 2019 году планировалось 23 520 107,90 руб., освоено 23 212 599,94 руб., исполнение составило 98,7 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 99,5 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**Муниципальная программа «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной»**

В отчетном периоде на реализацию мероприятий данной Программы планировали 730 160,18 руб., кассовое исполнение составило 85 000,00 руб., что соответствует 11,6 % от планового показателя. В целом показатель эффективности реализации Программы с учетом показателей по Подпрограммам составляет 44,7 %, что является неудовлетворительным уровнем эффективности реализации. Муниципальная Программа состоит из следующих двух Подпрограмм:

**- Подпрограмма 1 «Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений на территории ЗАТО г. Островной».** На повышение эффективности управления муниципальным имуществом в 2019 году направлено 727 160,18 руб., кассовое исполнение за отчетный период составило 82 000,00 руб., что соответствует 11,3 %. В целом показатель эффективности реализации муниципальной Подпрограммы составил 11,3 %, т.е. неудовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной Программы. Мероприятия Подпрограммы не исполнены в связи с длительными сроками согласования договора по оплате задолженности по коммунальным платежам и содержание квартиры, находящейся в собственности муниципального образования, а так же в связи с передачей с 01.01.2020 года уполномоченному органу полномочий по выполнение землеустроительных работ по описанию местоположения территориальных зон.

**- Подпрограмма 2 «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в ЗАТО г. Островной».** В 2019 году данная Подпрограмма не требовала финансовых вложений. Показатель эффективности реализации муниципальной Подпрограммы составил 100,0 %, т.е. высокий уровень эффективности реализации муниципальной Программы.

**- Подпрограмма 3 «Поддержка социально ориентированных некоммерческих**

**организаций».** В 2019 году по данной Подпрограмме запланировано и исполнено 3 000,00 руб. Показатель эффективности реализации муниципальной Подпрограммы составил 100,0 %, т.е. высокий уровень эффективности реализации муниципальной Программы.

**Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в ЗАТО г. Островной»**

В 2019 году на реализацию мероприятий по обеспечению энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения в ЗАТО г. Островной планировали 256 750,00 руб. Денежные средства не освоены, т.к. электронный аукцион на выполнение работ по замене индивидуальных приборов учета холодной и горячей воды в ЗАТО г. Островной Мурманской области признан несостоявшимся. Показатель оценки эффективности реализации Программы составляет 30,0 %, что является неудовлетворительным уровнем эффективности ее реализации.

**Муниципальная программа «Формирование современной**

**городской среды ЗАТО г. Островной»**

В 2019 году на реализацию Программу запланировано 1 379 668,54 руб., в том числе средства субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды - 1 054 180,00 руб. Денежные средства освоены в размере 1 317 133,88 руб., что составляет 95,5 %. Показатель эффективности реализации программы составляет 73,2 %, что является неудовлетворительным уровнем эффективности ее реализации.

**Непрограммная деятельность**

В 2019 году к непрограммной деятельности отнесены расходы резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной и расходы на содержание Совета депутатов ЗАТО г. Островной.

На непрограммную деятельность главы муниципального образования планировались ассигнования в размере 2 900 842,19 руб., исполнение составило 2 862 627,23 руб., что составляет 98,7 %.

На непрограммную деятельность Совета депутатов ЗАТО г. Островной в 2019 году предусмотрено – 4 252 681,46 руб., исполнение составило 4 127 359,45 руб., что составляет 97,1 %.

Неиспользованный остаток резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной составил – 893 250,00 руб.

Неиспользованный остаток средств, предусмотренных на расходы, связанные с материально-техническим обеспечением деятельности территориальных избирательных комиссий Мурманской области составил– 285 720,25 руб.

1. **Особенности исполнения бюджета по расходам**

В ходе исполнения местного бюджета обеспечено повышение заработной платы посредством увеличения размеров минимальных окладов с 01.10.2019 на 4 % работникам муниципальных учреждений, а также органов местного самоуправления.

В 2019 году в первоочередном порядке осуществлялось финансирование расходов на заработную плату и начисления на оплату труда, социальные выплаты, расходы на коммунальные услуги, субсидии бюджетным учреждениям.

Высокий процент расходов местного бюджета приходится на 2 и 4 квартал 2019 года.

Поквартальное финансирование расходов бюджета ЗАТО г. Островной в течение 2019 представлено на графике:

Неравномерность расходования средств связана в первую очередь, с отпускным периодом, приходящимся на 2 квартал и исполнением муниципальных контрактов на выполнение работ, оказание услуг преимущественно в 4 квартале.

Сведения о выполнении муниципальных заданий муниципальных бюджетных учреждений указаны в приложении к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 2019 год.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной в 2019 году предоставлялась в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. N 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» и от 25 марта 2011 г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», руководствуясь положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в установленные Министерством финансов Мурманской области сроки.

Дебиторская задолженность на 01.01.2020 по средствам, направленным на строительство жилья для переселения граждан из ЗАТО в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11.01.2001 № 23 составляет 159 689 224,61 руб. Задолженность числится по генеральному договору строительства жилья от 01.07.2003 № 1/07-03 (далее – Договор), заключенному с ООО «Стройтрест № 7» на строительство жилого дома по адресу: Санкт-Петербург, Колпинский район, поселок Металлострой, улица Центральная, участок 1 (юго-восточнее дома № 19, литера А, по улице Центральной).

С 2009 года по настоящее время Администрацией ЗАТО г. Островной ведется претензионно - исковая работа по взысканию средств в отношении ООО «Стройтрест № 7» в Арбитражном суде Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Просроченная кредиторская задолженность бюджета ЗАТО г. Островной отсутствует.

Расчетная экономия бюджетных средств по результатам торгов в форме открытых аукционов на выполнение работ и оказание услуг, а так же проведение котировок в 2019 году составила 6 320 339,58 руб.

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств, а также повышения сбалансированности и устойчивости местного бюджета, а также содействия оздоровления муниципальных финансов в течение финансового года принимались следующие меры:

- разработана муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годы»;

- выполнялся перечень мероприятий Плана по консолидации бюджетных средств ЗАТО г. Островной в целях оздоровления муниципальных финансов;

- актуализирован до 2021 года и утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 19.03.2019 № 84, согласованный с Министерством финансов Мурманской области План мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств, увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области и совершенствованию долговой политики в 2018-2021 годах;

- размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд путем проведения конкурсов, методом запроса котировок в соответствии с требованиями закона № 44-ФЗ;

- установлен текущий контроль за расходованием бюджетных средств на проведение капитальных и текущих ремонтов;

- утверждены лимиты и тарифы на жилищно-коммунальные услуги, тарифы на услуги, предоставляемые муниципальными учреждениями с учетом мониторинга расходов;

- проведена инвентаризация бюджетных обязательств.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Первоначально бюджет ЗАТО г. Островной был утвержден без дефицита. С учетом внесенных в бюджет изменений за счет распределения остатков средств, образовавшихся на 01.01.2019, увеличения поступлений собственных доходов бюджета, закрытием бюджетных ассигнованием в соответствии с актами плановых проверок, а также по результатам экономии, плановый дефицит составил 18 678 196,58 руб.

Бюджет муниципального образования за 2019 год исполнен с профицитом в объеме 3 263 167,95 руб.

Остаток средств на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.01.2020 года составляет 41 097 470,74 руб., в том числе остаток средств, имеющих целевое направление - 862,30 руб.

Кроме того, остаток на счетах бюджетных учреждений на 01.01.2020 составляет – 4 493 150,86 руб.

Начальник отдела администрации Т.К. Маликова

Исполнитель: Перепечина Мария Михайловна

Заведующий сектором Финансового отдела Администрации

8 (81558) 5-00-42, finotdel@zato-ostrov.ru