

**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗАТО г. ОСТРОВНОЙ  
ПРИ СОВЕТЕ ДЕПУТАТОВ ЗАТО г. ОСТРОВНОЙ  
(Контрольно-ревизионная комиссия ЗАТО г. Островной)**

пл. Жертв Интервенции, 1, г. Островной, Мурманская область, 184640, тел./факс (81558) 5-00-39, e-mail: [krk\\_sovdep@zato-ostrov.ru](mailto:krk_sovdep@zato-ostrov.ru)  
ОКПО 48205645, ОГРН 1025100712306, ИНН 5114090078, КПП 511401001

---

**ИНФОРМАЦИЯ  
о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области  
за I квартал 2019 года**

г. Островной

21 мая 2019 года

**1. Общие положения**

Информация о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за I квартал 2019 года подготовлена Контрольно-ревизионной комиссией ЗАТО г. Островной в соответствии с пунктом 8.1 статьи 8 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования ЗАТО г. Островной при Совете депутатов ЗАТО г. Островной, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 11.05.2017 № 46-03 (в редакции от 12.10.2017 № 52-03), и пунктом 3 раздела II Плана работы Контрольно-ревизионной комиссии ЗАТО г. Островной на 2019 год, утвержденного распоряжением Контрольно-ревизионной комиссии ЗАТО г. Островной от 20.12.2018 № 38-Р (в редакции распоряжения от 10.01.2019 № 1-Р), с использованием данных:

– Бюджетной отчетности об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за I квартал 2019 года, представленной в Контрольно-ревизионную комиссию ЗАТО г. Островной Администрацией ЗАТО г. Островной (исх. от 30.04.2019 № 01-01-15/1428).

– Других материалов, предусмотренных пунктом 4 статьи 50 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Островной, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 03.11.2015 № 18-05 (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 21.03.2017 № 44-07).

**2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Островной**

Бюджет ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2019 год утвержден 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» (далее – **решение о бюджете**) по расходам в сумме 288 027,1 тыс. рублей исходя из планируемого объема доходов в сумме 288 027,1 тыс. рублей. Бюджет принят бездефицитным.

Администрацией ЗАТО г. Островной принято постановление от 28.12.2018 № 366 «О мерах по реализации решения 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».

В I квартале 2019 года в ходе исполнения бюджета решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 26.03.2019 № 72-06 внесены изменения в решение о бюджете.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение I квартала 2019 года представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

№ и дата решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной	Показатели бюджета (тыс. рублей)							
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2020	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем муниципального внутреннего долга	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга
<b>Первоначальный бюджет</b>								
№ 69-07 от 19.12.2018	288 027,1	288 027,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Изменения</b>								
№ 72-06 от 26.03.2019	293 330,3	320 873,6	27 543,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>изменение</i>	<i>5 303,2</i>	<i>32 846,5</i>	<i>27 543,3</i>					
<b>Изменения всего за I кв. 2019г.</b>	<b>5 303,2</b>	<b>32 846,5</b>	<b>27 543,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

**Уточненный объем расходов по состоянию на 01.04.2019 составил 320 873,6 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 11,4% или на 32 846,5 тыс. рублей, в том числе за счет:**

- снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01.01.2019 на сумму 27 543,3 тыс. рублей;
- увеличения дотации, субвенций, субсидий на сумму 5 303,2 тыс. рублей.

Исполнение основных характеристик бюджета ЗАТО г. Островной по Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117), представлено в таблице № 2.

Таблица № 2  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Основные характеристики на 2019 год	Исполнено по данным Отчета об исполнении бюджета (за I квартал 2019 года)	Процент исполнения
Доходы	293 330,3	60 882,4	20,8%
Расходы	320 873,6	57 437,4	17,9%
Результат исполнения бюджета (профицит '+', дефицит '-')	-27 543,3	+3 445,0	x

Исполнение бюджета ЗАТО г. Островной по доходам составило 60 882,4 тыс. рублей, или 20,8% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение бюджета ЗАТО г. Островной по расходам составило 57 437,4 тыс. рублей, или 17,9% от годовых назначений.

Результат исполнения бюджета ЗАТО г. Островной за I квартал 2019 года – профицит в размере 3 445,0 тыс. рублей.

### 3. Итоги исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2019 года бюджет ЗАТО г. Островной выполнен по доходам на 60 882,4 тыс. рублей, что составило 20,8% от годовых назначений.

Изменение укрупненных показателей доходной части бюджета относительно аналогичного периода 2018 года представлено в таблице № 3.

Таблица № 3  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	I квартал 2018 года			I квартал 2019 года			Соотношение 2019/2018 факт
	План	Исполнено	% исполнения	План	Исполнено	% исполнения	
<b>Доходы всего</b>	<b>296 145,4</b>	<b>62 086,6</b>	<b>21,0%</b>	<b>293 330,3</b>	<b>60 882,4</b>	<b>20,8%</b>	<b>98,1%</b>
<b>в том числе собственные доходы, из них:</b>	<b>27 758,2</b>	<b>6 975,4</b>	<b>25,1%</b>	<b>32 907,5</b>	<b>8 271,1</b>	<b>25,1%</b>	<b>118,6%</b>
Налоговые доходы	23 847,4	5 667,9	23,8%	29 140,7	7 746,7	26,6%	136,7%
Неналоговые доходы	3 910,8	1 307,5	33,4%	3 766,8	524,4	13,9%	40,1%
<b>в том числе безвозмездные поступления, из них:</b>	<b>268 387,2</b>	<b>55 111,2</b>	<b>20,5%</b>	<b>260 422,7</b>	<b>52 611,3</b>	<b>20,2%</b>	<b>95,5%</b>
Дотации	233 677,8	48 676,0	20,8%	223 921,7	46 237,0	20,6%	95,0%
Субсидии	6 785,0	11,6	0,2%	8 117,2	31,5	0,4%	271,6%
Субвенции	27 924,4	6 424,5	23,0%	28 046,1	6 342,8	22,6%	98,7%
Иные межбюджетные трансферты	–	–	–	337,7	0,0	0,0%	x
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-0,9	–	–	–	–	–

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО г. Островной за I квартал 2019 обеспечено:

– на 13,6% собственными доходами (налоговые и неналоговые платежи) и составили 8 271,1 тыс. рублей;

– на 86,4% безвозмездными поступлениями, которые составили 52 611,3 тыс. рублей.

Собственные доходы за I квартал 2019 года исполнены на 25,1% от утвержденных годовых плановых показателей собственных доходов бюджета.

План по безвозмездным поступлениям за I квартал 2019 года исполнен на 20,2% от утвержденных годовых плановых показателей безвозмездных поступлений.

Показатели исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе налоговых и неналоговых доходов, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также в сравнении с аналогичным периодом 2018 года представлены в таблице № 4.

Таблица № 4  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	I квартал 2018 года			I квартал 2019 года			Соотношение 2019/2018 факт
	план	исполнено	процент исполнения	план	исполнено	Процент исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Налоговые доходы, в том числе:</b>	<b>23 847,4</b>	<b>5 667,9</b>	<b>23,8%</b>	<b>29 140,7</b>	<b>7 746,7</b>	<b>26,6%</b>	<b>136,7%</b>
Налоги на прибыль, доходы	16 605,0	3 875,6	23,3%	18 256,4	3 674,7	20,1%	94,8%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	4 675,4	1 089,8	23,3%	5 525,0	1 382,6	25,0%	126,9%
Налоги на совокупный доход	2 080,0	631,0	30,3%	4 960,8	2 576,3	51,9%	408,3%
Налоги на имущество	57,0	4,6	8,1%	59,3	9,7	16,4%	210,9%
Государственная пошлина	430,0	66,9	15,6%	339,2	103,4	30,5%	154,6%
<b>Неналоговые доходы, в том числе:</b>	<b>3 910,8</b>	<b>1 307,5</b>	<b>33,4%</b>	<b>3 766,8</b>	<b>524,4</b>	<b>13,9%</b>	<b>40,1%</b>
Доходы от использования имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	2 073,8	477,7	23,0%	2 368,9	382,6	16,2%	80,1%

1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи при пользовании природными ресурсами	77,2	9,2	11,9%	74,7	26,3	35,2%	285,9%
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	516,2	263,0	50,9%	389,4	35,2	9,0%	13,4%
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	1 242,8	557,6	44,9%	933,7	80,3	8,6%	14,4%
Прочие неналоговые доходы	0,8	0,0	0,0%	0,1	0,0	0,0%	0,0%
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>27 758,2</b>	<b>6 975,4</b>	<b>25,1%</b>	<b>32 907,5</b>	<b>8 271,1</b>	<b>25,1%</b>	<b>118,6%</b>

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2019 года полученные **налоговые доходы** составили в сумме 7 746,7 тыс. рублей или 26,6% от утвержденных годовых назначений и 136,7% по отношению к фактическому исполнению аналогичного периода 2018 года. В общей сумме собственных доходов налоговые доходы составили 93,7%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 3 674,7 тыс. рублей или 20,1% от утвержденных годовых назначений, и 94,8% к аналогичному периоду 2018 года. В общей сумме налоговых доходов налог на доходы физических лиц составили 47,4%.

Наблюдается значительное увеличение исполнения по налогам на совокупный доход, которое составило 2 576,3 тыс. рублей или 51,9% от утвержденных назначений, и 408,3% к аналогичному периоду 2018 года.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за I квартал 2019 года составили в сумме 1 382,6 тыс. рублей или 25,0% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение по налогам на имущество составляет в сумме 9,7 тыс. рублей или 16,4% от утвержденных годовых назначений, и 210,9% к аналогичному периоду прошлого года.

Исполнение доходов по государственной пошлине оставляет в сумме 103,4 тыс. рублей или 30,5% от утвержденных годовых назначений, и 154,6% по отношению к аналогичному периоду 2018 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2019 года полученные **неналоговые доходы** составили в сумме 524,4 тыс. рублей или 13,9% от утвержденных годовых назначений, и 40,1% по отношению к фактическому исполнению аналогичного периода 2018 года. В общей сумме собственных доходов неналоговые доходы составили 6,3%.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 382,6 тыс. рублей или 16,2% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение по платежам при пользовании природными ресурсами составило 26,3 тыс. рублей или 35,2% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 285,9% к аналогичному периоду 2018 года.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 35,2 тыс. рублей или 9,0% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 80,3 тыс. рублей или 8,6% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений.

Прочие неналоговые доходы в отчетном периоде не поступали.

Показатели исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе **межбюджетных трансфертов**, относительно аналогичных показателей прошлого года представлены в таблице № 5.

Таблица № 5  
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено за I квартал 2018 года	Исполнено за I квартал 2019 года	Сокращение доходов «-», Увеличение доходов «+»	Соотношение 2018/2019, %
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов</b>	<b>55 112,1</b>	<b>52 611,3</b>	<b>-2 500,8</b>	<b>95,5%</b>
Дотации	48 676,0	46 237,0	-2 439,0	95,0%
Субсидии	11,6	31,5	+19,9	271,6%
Субвенции	6 424,5	6 342,8	-81,7	98,7%
Иные межбюджетные трансферты	0,0	0,0	0,0	0,0%

Общий объем безвозмездных поступлений за I квартал 2019 года, по сравнению с аналогичным периодом 2018 года, уменьшился на **2 500,8** тыс. рублей или на 4,5% и составил 52 611,3 тыс. рублей в том числе:

– объем дотаций, предусмотренных на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов снизился на 2 439,0 тыс. рублей или на 5,0% и составил 46 237,0 тыс. рублей;

– объем субсидий увеличился на 19,9 тыс. рублей или на 171,6% и составил 31,5 тыс. рублей;

– объем субвенций снизился на 81,7 тыс. рублей или на 1,3% и составил 6 342,8 тыс. рублей.

#### 4. Итоги исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной

Первоначально расходы бюджета ЗАТО г. Островной утверждены в сумме **288 027,1** тыс. рублей.

Плановые показатели по расходам бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.04.2019 скорректированы в сторону увеличения на сумму **32 846,5** тыс. рублей.

Уточненный план по расходам по состоянию на отчетную дату составил **320 873,6** тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной на 1 апреля 2019 года, бюджет по расходам исполнен на сумму 57 437,4 тыс. рублей, или 17,9% от годовых назначений или 97,6% к аналогичному периоду 2018 года.

В соответствии с подпунктом 6 пункта 1.4 раздела 1 Мер по реализации решения 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», утвержденных постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 28.12.2018 № 366, плановый процент исполнения бюджета ЗАТО г. Островной по расходам за I квартал 2019 года составляет 20%.

Показатели исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также соотношение исполнения к аналогичному периоду прошлого года, представлены в таблице № 6.

Таблица № 6  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	I квартал 2018 года			I квартал 2019 года			Соотношение исполнения 2019/2018, %
	план	исполнено	процент исполнения	план	исполнено	процент исполнения	
(001) Администрация ЗАТО г. Островной	180 781,5	30 803,1	17,0%	201 457,3	31 402,4	15,6%	101,9%
(002) Совет депутатов ЗАТО г. Островной	7 148,1	1 596,3	22,3%	7 357,1	1 222,5	16,6%	76,6%
(003) Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной	6 633,1	1 021,9	15,4%	6 589,1	1 073,0	16,2%	105,0%
(005) ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной	110 178,6	25 414,0	23,1%	105 470,1	23 739,5	22,5%	93,4%
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>304 741,3</b>	<b>58 835,3</b>	<b>19,3%</b>	<b>320 873,6</b>	<b>57 437,4</b>	<b>17,9%</b>	<b>97,6%</b>



В целом, исполнение бюджета по ведомственной структуре расходов **ниже планового уровня на 2,1%** за счет низкого исполнения по Администрации ЗАТО г. Островной (ниже на 4,4%), Совету депутатов ЗАТО г. Островной (ниже на 3,4%) и Финансовому отделу Администрации ЗАТО г. Островной (ниже на 3,8%). Согласно Сведениям об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503164) причиной отклонения от планового процента (20%) является планирование расходов на более поздний период.

Показатели исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной в соответствии с разделами классификации расходов бюджетов Российской Федерации, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также соотношение исполнения к аналогичному периоду прошлого года, представлены в таблице № 7.

Таблица № 7  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	I квартал 2018 года			I квартал 2019 года			Соотношение исполнения 2019/2018, %
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Процент исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Процент исполнения	
(01 00) Общегосударственные вопросы	62 274,1	12 737,9	20,5%	63 804,9	11 846,4	18,6%	93,0%
(02 00) Национальная оборона	355,5	41,6	11,7%	265,6	47,9	18,0%	115,1%
(03 00) Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20 950,0	4 300,7	20,5%	20 936,5	3 652,9	17,4%	84,9%
(04 00) Национальная экономика	31 325,1	7 232,7	23,1%	39 833,5	7 016,1	17,6%	97,0%
(05 00) Жилищно-коммунальное хозяйство	79 882,4	9 452,1	11,8%	89 688,4	10 877,9	12,1%	115,1%
(07 00) Образование	85 705,7	19 432,5	22,7%	82 119,3	19 426,6	23,7%	100,0%
(08 00) Культура, кинематография	17 227,1	4 243,1	24,6%	16 241,9	3 275,5	20,2%	77,2%
(10 00) Социальная политика	4 508,0	942,6	20,9%	5 271,5	817,9	15,5%	86,8%
(11 00) Физическая культура и спорт	524,6	146,1	27,8%	570,2	17,3	3,0%	11,8%
(12 00) Средства массовой информации	1 988,8	306,0	15,4%	2 141,8	458,9	21,4%	150,0%
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>304 741,3</b>	<b>58 835,3</b>	<b>19,3%</b>	<b>320 873,6</b>	<b>57 437,4</b>	<b>17,9%</b>	<b>97,6%</b>

Самый низкий процент исполнения бюджетных ассигнований (3,0%) за I квартал 2019 года сложился по разделу 1100 «Физическая культура и спорт».

Сводная бюджетная роспись (первоначальная) утверждена начальником Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной 26.12.2018 года, показатели которой соответствуют бюджетным назначениям по расходам, утвержденным решением о бюджете.

### 5. Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной

Решением о бюджете утверждены основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной, согласно которым дефицит составляет в сумме **0,0** тыс. рублей.

В процессе уточнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной дефицит увеличился на 27 543,3 тыс. рублей или на 100,0% превысил первоначально утвержденный показатель.

Источником финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной определены остатки средств на счетах по учету средств бюджета. С учетом остатков средств на счетах по учету средств бюджета ЗАТО г. Островной, дефицит бюджета соответствует ограничениям, установленным пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ. Привлечение бюджетных кредитов и кредитов кредитных организаций не планируется.

По итогам исполнения за I квартал 2019 года профицит бюджета составил 3 445,0 тыс. рублей. Принцип сбалансированности бюджета, установленный статьей 33 Бюджетного кодекса РФ, не нарушен.

По состоянию на 01.01.2019 остаток денежных средств на едином счете составлял 37 834,3 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2019 остаток денежных средств местного бюджета, не использованных в отчетном финансовом году, на едином счете составляет 10 291,0

тыс. рублей.

Характеристика дефицита бюджета и источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной представлена в таблице № 9.

Таблица № 9  
(тыс. рублей)

Показатель бюджета	Решение о бюджете		Исполнено
	№ 69-07 от 19.12.2018	в редакции решения № 72-06 от 26.03.2019	
	первоначальный	уточненная	
всего доходов	288 027,1	293 330,3	60 882,4
всего расходов	288 027,1	320 873,6	57 437,4
<b>дефицит(-)/профицит(+)</b>	<b>0,0</b>	<b>-27 543,3</b>	<b>+3 445,0</b>
<b>процент дефицита(-)/профицита(+) от собственных доходов бюджета</b>	<b>0,0%</b>	<b>-83,7%</b>	<b>+10,5</b>
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	-3 290,8	-3 290,8	-827,1
<b>превышение норматива 10,0%</b>	<b>0,0</b>	<b>24 252,5</b>	<b>-4 272,1</b>
дефицит бюджета по нормативу 5,0% (п.4 ст. 136 БК РФ)	-1 645,4	-1 645,4	-413,6
<b>превышение норматива 5,0%</b>	<b>0,0</b>	<b>25 897,9</b>	<b>-3 858,5</b>
<b>Источники финансирования дефицита бюджета</b>			
за счет изменения остатков	0,0	27 543,3	-3 445,0

Уточненный размер дефицита бюджета **превышает ограничения, установленные пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ (не более 5,0% для высокодотационных бюджетов) на 25 897,9 тыс. рублей**, что допустимо нормами пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ при наличии в составе источников дефицита бюджета:

- снижение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

#### **6. Резервный фонд**

Резервный фонд сформирован исполнительным органом местного самоуправления - Администрацией ЗАТО г. Островной за счет собственных средств бюджета.

Плановые бюджетные назначения резервного фонда, сформированного на 2019 год, утверждены в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные **пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ (3,0 % общего объема расходов)** и составляет 0,31% общего объема расходов бюджета ЗАТО г. Островной.

Порядок расходования средств резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной, утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 28.10.2015 № 224 (в редакции постановлений Администрации ЗАТО г. Островной от 10.06.2016 № 155, от 04.10.2016 № 263, от 19.04.2018 № 98).

Расходование средств резервного фонда в I квартале 2019 года не осуществлялось.

#### **7. Использование средств муниципального дорожного фонда**

Федеральное законодательство предусматривает право создания муниципального дорожного фонда решением представительного органа муниципального образования. Формирование дорожного фонда зависит в первую очередь от финансовых возможностей муниципального образования. Порядок формирования и использования муниципального дорожного фонда определяется решением представительного органа муниципального образования. В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования от:

– акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет;

– иных поступлений в местный бюджет, утвержденных решением представительного органа муниципального образования, предусматривающим создание муниципального дорожного фонда.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной Мурманской области утвержден решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 19.11.2013 № 82-09 (в редакции решений Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.09.2016 № 34-04, от 30.11.2017 № 55-07, от 20.02.2018 № 58-03).

Согласно решению о бюджете объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной утвержден на 2019 год в размере 5 525,0 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя 2019 года на 593,7 тыс. рублей.

Формирование дорожного фонда в I квартале 2019 года представлено в таблице № 10.

Таблица № 10  
(тыс. рублей)

Показатель	Решение о бюджете
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	2 379,6
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	18,2
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	3 127,2
<b>Утверждено решением о бюджете</b>	<b>5 525,0</b>

Согласно данным Отчета об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной Мурманской области за январь-март 2019 года, представленного Администрацией ЗАТО г. Островной в составе отчетности за I квартал 2019 года, исполнение денежных обязательств на отчетную дату составило 1 382,6 тыс. рублей или 25,0% от запланированного объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 11.05.2018 № 109-р утверждены индексы, учитывающие среднегодовые фактические расходы бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения муниципального образования ЗАТО г. Островной за последние 5 (пять) лет, предшествующих планируемому периоду на 2019-2021 годы.

В соответствии с расчетом, осуществленным Контрольно-ревизионной комиссией ЗАТО г. Островной, размер ассигнований из бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования ЗАТО г. Островной Мурманской области должен составлять **не более 83 520,9 тыс. рублей**, в том числе на:

- содержание – 21 623,7 тыс. рублей;
- ремонт – 41 686,7 тыс. рублей;
- капитальный ремонт – 20 210,5 тыс. рублей.

Фактически сводной бюджетной росписью по разделу, подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по состоянию на 01.04.2019 предусмотрено **27 978,1 тыс. рублей**, в том числе на:

- содержание – 25 094,8 тыс. рублей;
- ремонт – 2 485,7 тыс. рублей;
- капитальный ремонт – 397,6 тыс. рублей.

*Превышение общего объема фактически предусмотренных средств в бюджете ЗАТО г. Островной на 2019 год над нормативным объемом средств не установлено.*



### 8. Муниципальные программы

На 2019 год бюджет муниципального образования ЗАТО г. Островной с учетом изменений на 97,0% (311 327,3 тыс. рублей) сформирован программно-целевым методом.

Решением о бюджете было предусмотрено финансирование 10 муниципальных программ.

Муниципальные программы (далее также – МП) за I квартал 2019 года в целом исполнены на 56 214,9 тыс. рублей или на 18,1% от годовых назначений.

Исполнение муниципальных программ в I квартале 2019 года представлено в таблице № 11.

Таблица № 11  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Цст	Утверждено решением о бюджете	Уточнено по решению руководителя финансового органа	Изменение плановых назначений	Кассовое исполнение	Отклонение от плановых назначений	% исполнения
МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	0100000000	92 250,4	122 405,7	30 155,3	18 207,4	104 198,3	14,9%
МП «Развитие образования ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	0200000000	87 327,1	88 384,6	1 057,5	20 445,8	67 938,8	23,1%
МП «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	0300000000	16 056,0	16 241,9	185,9	3 275,5	12 966,4	20,2%
МП «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	0400000000	570,2	570,2	0,0	17,3	552,9	3,0%
МП «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	0500000000	3 895,5	4 266,8	371,3	512,8	3 754,0	12,0%
МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	0600000000	24 325,9	24 697,1	371,2	3 675,9	21 021,2	14,9%
МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	0700000000	5 421,5	5 421,5	0,0	1 073,0	4 348,5	19,8%
МП «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	0800000000	45 665,2	45 785,9	120,7	9 007,2	36 778,7	19,7%
МП «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	0900000000	146,2	363,5	217,3	0,0	363,5	0,0%
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годы»	1000000000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x
МП «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Островной на 2018-2024 годы»	1100000000	2 822,8	3 190,0	367,2	0,0	3 190,0	0,0%
<b>Всего расходов:</b>	<b>x</b>	<b>278 480,8</b>	<b>311 327,3</b>	<b>32 846,4</b>	<b>56 214,9</b>	<b>255 112,3</b>	<b>18,1%</b>

Исходя из объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете ЗАТО г. Островной на реализацию МП, 39,3% всего объема приходится на МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годы» (Цст 0100000000).

В ходе исполнения бюджета в I квартале 2019 года объем финансирования на реализацию программных мероприятий увеличился на 32 846,4 тыс. рублей или «+» 11,8%, где изменение в наибольшей степени коснулось:

➤ **в сторону увеличения:**

– по МП «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (Цст 0900000000) «+» 148,6%;

– по МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (Цст 0100000000) «+» 32,7%;

– по МП «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Островной на 2018-2024 годы» (Цст 1100000000) «+» 13,0%;

– по МП «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (Цст 0500000000) «+» 9,5%.

Кассовое исполнение программных мероприятий составляет 56 214,9 тыс. рублей, или 18,1% от годового объема.

**Самый низкий процент исполнения программных мероприятий** по МП «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» – 3,0% (Цст 0400000000).

По МП «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (Цст 0900000000), МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годы» (Цст 1000000000), МП «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Островной на 2018-2024 годы» (Цст 1100000000) **бюджетные назначения в I квартале 2019 года не исполнены.**

Согласно пояснениям, представленным в составе отчетности за I квартал 2019 года, основные причины неисполнения, а также низкого исполнения отдельных муниципальных программ связано с тем, что расходы запланированы на более поздний период.

В соответствии с абзацем первым пункта 6.3 раздела 6 Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 15.03.2016 № 44 (в редакции постановлений Администрации ЗАТО г. Островной от 14.04.2016 № 94, от 29.04.2016 № 112, от 30.12.2016 № 367, от 29.12.2017 № 419, от 29.01.2018 № 18, от 28.02.2019 № 59)<sup>1</sup>, по всем МП ответственными исполнителями произведена корректировка мероприятий, предусмотренных МП, и внесены соответствующие изменения в течение двух месяцев с даты принятия решения 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» (до 20.02.2019) (Таблица № 12), *однако имеются недостатки в формировании паспортов муниципальных программ (подпрограмм), а именно отсутствие в паспортах информации о финансовом обеспечении в целом в разрезе по годам по некоторым муниципальным программам (гр. 7 Таблицы № 12).*

<sup>1</sup> Утратил силу с 15.03.2019 (постановление от 15.03.2019 № 80)

Таблица № 12  
(тыс. рублей)

Наименование МП	Реквизиты постановления Администрации ЗАТО г. Островной, утверждающего МП	Реквизиты постановления Администрации ЗАТО г. Островной, изменяющего МП (по состоянию на 20.02.2019)	Сумма, утвержденная МП (по состоянию на 20.02.2019)	Сумма по решению о бюджете	Разница (гр.4-гр.5)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	от 24.08.2018 № 236	от 18.02.2019 № 37	92 250,4	92 250,4	0,0	В паспорте МП не отражены сведения о финансовом обеспечении в целом в разрезе по годам
МП «Развитие образования ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	от 10.07.2018 № 187	от 18.02.2019 № 45	87 327,1	87 327,1	0,0	
МП «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	от 05.07.2018 № 177	от 18.02.2019 № 43	16 056,0	16 056,0	0,0	
МП «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	от 05.07.2018 № 178	от 18.02.2019 № 38	570,2	570,2	0,0	
МП «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	от 08.08.2018 № 222	от 18.02.2019 № 39	3 895,5	3 895,5	0,0	
МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	от 27.08.2018 № 238	от 18.02.2019 № 44	24 325,9	24 325,9	0,0	В паспорте МП не отражены сведения о финансовом обеспечении в целом в разрезе по годам
МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	от 22.06.2018 № 160	от 11.02.2019 № 28	5 421,5	5 421,5	0,0	
МП «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	от 14.08.2018 № 230	от 18.02.2019 № 41	45 665,2	45 665,2	0,0	В паспорте МП не отражены сведения о финансовом обеспечении в целом в разрезе по годам
МП «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	от 27.07.2018 № 215	от 21.01.2019 № 10	146,2	146,2	0,0	
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годы»	от 26.07.2018 № 213	от 18.02.2019 № 40	0,0	0,0	0,0	
МП «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Островной на 2018-2024 годы»	от 27.08.2018 № 237	от 18.02.2019 № 42	2 882,8	2 822,8	0,0	В паспорте МП не отражены сведения о финансовом обеспечении в целом в разрезе по годам
<b>Всего:</b>			<b>278 480,8</b>	<b>278 480,8</b>	<b>0,0</b>	

### 9. Публичные нормативные обязательства

Перечень публичных нормативных обязательств ЗАТО г. Островной утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 27.11.2018 № 317 «Об утверждении Перечня публичных и публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов».

Общий объем публичных нормативных обязательств, исполненных в I квартале 2019 года, согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2019 года представлен в таблице № 13.

Таблица № 13  
(тыс. рублей)

Наименование публичного нормативного обязательства	Целевая статья	Решение о бюджете	Исполнение	% исполнения
Ежемесячная доплата к страховой пенсии по старости (инвалидности) лицам, замещавшим муниципальные должности в органах местного самоуправления ЗАТО г. Островной, и пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО г. Островной	0170213020	1 280,9	317,0	24,8%
Выплата денежных средств на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством)	0260175340	1 291,0	85,5	6,6%
<b>ИТОГО</b>	<b>х</b>	<b>2 571,9</b>	<b>402,5</b>	<b>15,6%</b>

Плановые показатели по состоянию на 01.04.2019 соответствуют данным Контрольно-ревизионной комиссии ЗАТО г. Островной, определенным путем выборки из сводной бюджетной росписи расходов на 2019 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, представленной Финансовым отделом Администрации ЗАТО г. Островной, по виду расходов 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам».

### 10. Сведения о просроченной кредиторской и дебиторской задолженности

По состоянию на 01.04.2019 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.04.2019 просроченная дебиторская задолженность согласно разделу 2 Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (форма по ОКУД 0503169) составляет 159 689,2 тыс. рублей.

#### ВЫВОД:

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2019 года:

➤ **отражены следующие утвержденные бюджетные назначения:**

- общий объем доходов в сумме 293 330,3 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 320 873,6 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 27 543,3 тыс. рублей.

➤ **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 60 882,4 тыс. рублей, или 20,8% от годовых назначений;
- по расходам в сумме 57 439,4 тыс. рублей или 17,9% от годовых назначений;
- профицит в сумме 3 445,0 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за I квартал 2019 года, Сведения о численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений ЗАТО г. Островной Мурманской области за I квартал 2019 года утверждены постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 30.04.2019 № 120.

Показатели Отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за I квартал 2019 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

*Анализом муниципальных программ выявлены недостатки в формировании паспортов*

*муниципальных программ (подпрограмм), а именно отсутствие в паспортах информации о финансовом обеспечении в целом в разрезе по годам по некоторым муниципальным программам (гр. 7 Таблицы № 12).*

Председатель

А.А. Фотеева