

УТВЕРЖДЕНО
распоряжением председателя
контрольно-ревизионной комиссии
города Долгопрудного
от «21» июня 2021 г. № 47

Заключение
«О ходе исполнения бюджета городского округа Долгопрудный
за 1 квартал 2021 года»

Основание: пункт 1.1 плана работы контрольно-ревизионной комиссии города Долгопрудного на 2021 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно-ревизионной комиссии городского округа Долгопрудный от 29.12.2020 г. № 141.

Предмет:

Постановление администрации городского округа Долгопрудный от 11.05.2021 № 257-ПА «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 1 квартал 2021 года», материалы и документы, предоставляемые одновременно с отчетом.

Объекты:

Финансовое управление администрации г. Долгопрудного;
Главные администраторы бюджетных средств.

Срок проведения: с 12 мая 2021 года по 31 мая 2021 года.

Результаты мероприятия:

Заключение по отчету об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 1 квартал 2021 года подготовлено в соответствии Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Положением о Контрольно-ревизионной комиссии города Долгопрудный, планом работы Контрольно-ревизионной комиссии городского округа Долгопрудный на 2021 год.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 1 квартал 2021 года, утвержденный Постановлением администрации города Долгопрудный от 11.05.2021 № 257-ПА направлен в Контрольно-ревизионную комиссию городского округа Долгопрудный 11 мая 2021 года.

Исполнение основных характеристик бюджета городского округа
Долгопрудный за 1 квартал 2021 г.

В первом квартале 2021 года в решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 18 декабря 2020 года № 85-нр «О бюджете

городского округа Долгопрудный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» изменения вносились 2 раза решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 28.01.2021 № 02-нр, от 20.02.2021 № 17-нр.

По итогам 1 квартала 2021 г. план по доходам бюджета утвержден в сумме 4 263 991,4 тыс. руб., план по расходам утвержден в сумме 4 549 576,2 тыс. руб., размер дефицита бюджета городского округа Долгопрудный в сумме 285 584,8 тыс. руб.

Сводная бюджетная роспись расходов бюджета городского округа Долгопрудный на 2021 год утверждена в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 18 декабря 2020 года № 85-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» начальником Финансового управления администрации городского округа Долгопрудный в установленные сроки 30.12.2020.

В течение 1 квартала 2021 года, сводная бюджетная роспись по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета уточнялась два раза, в соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 28.01.2021 № 02-нр, от 20.02.2021 № 17-нр и с учетом изменений, внесенных Финансовым управлением администрации г. о. Долгопрудный на основании статьи 217 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

В результате, уточненный план бюджета городского округа Долгопрудный по состоянию на 1 апреля 2021 года по доходам составил 4 263 991,4 тыс. руб., по расходам - 4 567 695,8 тыс. руб., размер дефицита бюджета городского округа Долгопрудный - 285 584,8 тыс. руб.

Отклонения по расходам (форма 0503117) от утвержденного решением бюджета со всеми изменениями составили + 18 119,6 тыс. руб. на основании уведомлений Министерства экономики и финансов Московской области от 12.03.2021 № 014/679-УЭФ (межбюджетный трансферт на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования), от 31.03.2021 №014/1587-УЭФ (межбюджетный трансферт на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях), от 26.03.2021 №014/1556-УЭФ (межбюджетный трансферт на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных

организациях), от 24.02.2021 №851/0085-4 (межбюджетный трансферт на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения), от 01.02.2021 № 873/170 (межбюджетный трансферт на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий), а также возврата неиспользованных остатков субвенции на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг умерших.

Показатели кассового плана исполнения бюджета городского округа Долгопрудный на 2021 год (по состоянию на 01.04.2021) соответствуют решению Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 18 декабря 2020 года № 85-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (со всеми изменениями).

Изменение параметров бюджета городского округа в **1 квартале 2021 года** характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 1:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование	Первоначальный бюджет	Уточненный бюджет от 20.02.2021 № 17-нр	Изменения
Доходы всего, в том числе:	4 263 034,7	4 263 991,4	+956,7
Налоговые и неналоговые доходы	2 067 128,9	2 068 055,6	+ 926,7
Безвозмездные поступления	2 195 905,8	2 195 935,8	+30,0
Расходы	4 263 034,7	4 549 576,2	+ 286 541,5
Дефицит	0,0	- 285 584,8	- 285 584,8

В соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 28.01.2021 № 02-нр, от 20.02.2021 № 17-нр увеличены плановые поступления по налоговым и неналоговым доходам на 926,7 тыс. руб., из них:

- прочие неналоговые доходы (плата за вырубку деревьев) +926,7 тыс. руб.

Согласно Закону Московской области от 04.12.2020 № 251/2020-ОЗ «О бюджете Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», городскому округу Долгопрудный в 1 квартале 2021 года дополнительно предусмотрены субсидии на:

- на реализацию программ формирования современной городской среды (в части достижения основного результата по благоустройству общественных

территорий (создание новых и (или) благоустройство существующих парков культуры и отдыха)) плюс 6 000,00 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2021 года в бюджете предусмотрены доходы от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 39,4 тыс. руб., а также возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в сумме 6 009,4 тыс. руб.

Исполнение доходной части бюджета городского округа

Исполнение доходов характеризуется следующими показателями, представленными в таблице № 2:

Таблица № 2 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи доходов	Утверждено на 2021г.	Исполнено за 1 кв. 2021г.	Исполнение к годовым бюджетным назначениям (в %)	Исполнено за 1 кв. 2020г.
1	2	3	4	5	6
1	Налоговые и неналоговые доходы	2 068 055,6	445 453,1	21,5	412 168,0
	Доля в структуре доходов (%)	48,5	47,3		39,2
2	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 201 905,7	501 135,7	22,8	648 374,6
	Доля в структуре доходов (%)	51,6	53,2		60,8
3	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	- 6 009,4	- 7 484,8	124,6	- 10 170,8
4	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	39,4	2 269,3	5 759,8	1 993,2
	ИТОГО ДОХОДЫ	4 263 991,3	941 373,3	22,8	1 052 364,9

В бюджет городского округа по состоянию на 1 апреля 2021 года поступили 941 373,3 тыс. руб. или 22,8% от годовых бюджетных назначений, для сравнения на 1 апреля 2020 года сумма поступивших доходов составляла 1 052 364,9 тыс. руб. или 20,4% от годовых бюджетных назначений 2020 года.

Структура фактически поступивших доходов бюджета за 1 квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года изменилась незначительно.

Фактический «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов» произведен в сумме 7 484,8 тыс. руб. превышающей утвержденный решением о бюджете в сумме 6 009,4 тыс. руб., что не противоречит требованиям статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Фактические «Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» получены в сумме 2 269,3 тыс. руб. превышающей утвержденный решением о бюджете в сумме 39,4 тыс. руб., что не противоречит требованиям статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Поступление собственных налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2020 года и 1 квартал 2021 года отражено в таблице № 3:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование групп, статей, подстатей доходов	1 квартал 2020 года		1 квартал 2021 года	
	Исполнено (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Исполнено (тыс. руб.)	Удельный вес (%)
1	2	3	4	5
Налоговые доходы	274 297,4	66,5	290 521,4	65,2
Налог на доходы физических лиц	125 304,3	30,4	129 049,4	29,0
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	2 118,7	0,5	2 193,6	0,5
Налоги на совокупный доход	87 498,7	21,2	104 191,8	23,4
Налоги на имущество	56 423,8	13,7	51 840,4	11,6
Государственная пошлина	2 951,9	0,7	3 245,7	0,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,192	0,0
Неналоговые доходы	137 870,6	33,5	154 931,8	34,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	93 998,8	22,8	127 367,8	28,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	239,1	0,1	745,7	0,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 779,4	1,2	1 584,2	0,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	28 192,0	6,8	21 513,3	4,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 593,0	0,4	1 190,2	0,3
Прочие неналоговые доходы	9 068,3	2,2	2 530,6	0,6
ИТОГО ДОХОДОВ	412 168,0	100	445 453,1	100

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов показал, что в 1 квартале 2021 года основную долю в общем объеме собственных доходов занимают налоговые

доходы 65,2%, что на 1,4 процентных пункта ниже аналогичного периода 2020 года – 66,5%. Доля неналоговых доходов в отчетном периоде составила 34,8%, что также на 1,4 процентных пункта выше аналогичного периода 2020 года – 33,5%. В абсолютных показателях в отчетном периоде налоговых и неналоговых доходов поступило на 33 285,1 тыс. руб. больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В структуре поступлений налоговых доходов произошли изменения:

- увеличились на 2,2 процентных пункта или на 16 693,1 тыс. руб. поступления налогов на совокупный доход;
- незначительно снизились в относительном выражении поступления налога на доходы физических лиц (на 1,4%), однако в абсолютном выражении поступления выше аналогичного периода прошлого года на 3 745,1 тыс. руб.;
- незначительно снизились в относительном и абсолютном выражении поступления налогов на имущество (на 2,1% и 4 583,2 тыс. руб. соответственно).

В структуре поступлений неналоговых доходов также произошли изменения. Увеличились поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, и уменьшились поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

Данные представлены в таблице № 4:

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование групп, статей, подстатей доходов	1 квартал 2020 года	1 квартал 2021 года	Отклонение (тыс.руб.)
	Исполнено (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	
1	2	3	4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, всего	93 998,8	127 367,8	+ 33 369,0
В том числе:			
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	83 915,6	107694,5	+ 23 778,9
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением	229,5	269,2	+ 39,7

земельных участков бюджетных и автономных учреждений)			
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	60,6	77,0	+ 16,4
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)	7 342,7	8 054,1	+ 711,4
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	2,8	47,2	+ 44,4
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	2 447,6	11 225,8	+ 8 778,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	28 192,0	21 513,4	- 6 678,6
В том числе:			
Доходы от продажи квартир	23 859,0	18 600,7	- 5 258,3
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	4 332,9	2 912,7	- 1 420,2

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также в виде средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков по итогам 1 квартала 2021 года составили 127 367,8 тыс. руб. или 34,1% от запланированных на 2021 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление по данному виду доходов увеличилось на 23 778,9 тыс. руб.

Сумма задолженности по арендной плате за землю на 01.04.2021 по действующим договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и планируется к поступлению в бюджет городского округа в 2021 году составила 478 822,36 тыс. руб. Задолженность по арендной плате за 1 квартал 2021 года по действующим договорам аренды земельных участков, находящихся в собственности городских округов отсутствует по информации администратора данного доходного источника.

Задолженность по арендной плате за имущество, находящееся в оперативном управлении органов местного самоуправления (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений), а также задолженность по арендной плате за имущество, составляющее муниципальную казну (за исключением земельных участков), составила 3 694,8 тыс. руб.

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов поступили средства в сумме 21 513,4 тыс. руб., что на 6 678,6 тыс. руб. меньше аналогичного периода прошлого года в основном за счет доходов от продажи квартир.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) обеспечены за счет поступлений по договорам купли-продажи недвижимого имущества, заключенным с субъектами малого или среднего предпринимательства с рассрочкой платежа, в рамках реализации Федерального закона РФ от 22.07.2008г. №159-ФЗ.

Доходы от платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций в 1 квартале 2020 года поступили лишь в сумме 125,0 тыс. руб. или 2,3% от запланированных, следовательно, образуется текущая задолженность. Доходы от платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций в счет погашения задолженности прошлых лет также не поступали.

Таким образом, главный администратор данного доходного источника – администрация городского округа ненадлежащим образом исполняет бюджетные полномочия администратора доходов в соответствии с требованиями статьи 160.1 БК РФ, а именно обязанности по осуществлению начислений, учету и контролю за правильностью исчислений, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет городского округа.

По доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили средства в сумме 1 584,2 тыс. руб., из них:

по главному администратору доходов 901 «Администрация городского округа Долгопрудный:

1. доходы от оказания платных услуг (работ) - 1 227,3 руб., из них:
 - поступления от оказания платных услуг МКУ «МФЦ Долгопрудный» за ведение информационной базы, услуги физическим лицам (составление договоров и др.) - 1 227,1 тыс. руб.;

- плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения, зачисляемая в бюджеты городских округов – 0,2 тыс. руб.

2. доходы от компенсации затрат государства – 72,7 тыс. руб., в том числе:

- возврат гражданами незаконно полученной жилищной субсидии 46,1 тыс. руб.;
- возмещение расходов в связи с эксплуатацией имущества 26,6 тыс. руб.

по главному администратору доходов 902 «Управление образования администрации городского округа Долгопрудный:

доходы от компенсации затрат государства - возврат остатков субсидий, выделенных в 2020 году частным образовательным организациям в сумме 159,1 руб.

по главному администратору доходов 903 «Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации городского округа Долгопрудный:

доходы от компенсации затрат государства – 124,9 руб.- возврат нецелевого использования средств субсидий на иные цели 2019 года.

Исполнение бюджета городского округа по расходам

Расходы бюджета городского округа за 1 квартал 2021 года исполнены на сумму 946 651,0 тыс. руб. или на 20,7% от годового плана (4 567 695,8 тыс. руб.), что на 1,2% выше уровня аналогичного периода прошлого года.

Исполнение расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации за 1 квартал 2021 года приведено в таблице № 5 на основании формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. № 191н об утверждении инструкции «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Раздел	Наименование раздела	Первоначально утвержденные бюджетные назначения	С учетом внесенных изменений в бюджетную роспись за 1 кв. 2021 г.	Кассовые расходы за 1 кв. 2021г	% исполнения от годового плана (гр.5/гр.4x100)
1	2	3	4	5	6
0100	Общегосударственные вопросы	446 599,8	457 047,6	61 292,3	13,4

0200	Национальная оборона	7 990,0	7 990,0	653,0	8,5
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20 308,8	24 023,9	3 599,5	15,0
0400	Национальная экономика	313 514,3	349 249,7	71 682,6	20,5
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	328 020,7	437 581,6	51 572,9	11,8
0600	Охрана окружающей среды	25 100,0	25 190,0	7 590,0	30,1
0700	Образование	2 673 875,1	2 767 418,1	643 631,7	23,3
0800	Культура и кинематография	170 135,4	218 704,3	45 140,2	20,6
0900	Здравоохранение	3 276,0	3 276,0	60,0	1,8
1000	Социальная политика	121 062,5	121 062,5	22 872,2	18,9
1100	Физическая культура и спорт	130 250,1	130 250,1	32 378,0	24,9
1200	Средства массовой информации	22 902,0	25 902,0	6 178,8	23,9
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	0	0	0	0
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам РФ и муниципальных образований	0	0	0	0
	ВСЕГО РАСХОДЫ	4 263 034,7	4 567 695,8	946 651,0	20,7

Расходная часть бюджета городского округа исполнена на 20,7% при исполнении доходной части бюджета на 22,1%.

В соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 28.01.2021 № 02-нр, от 20.02.2021 № 17-нр «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 18 декабря 2020 года № 85-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в 1 квартале 2021 года в сводную бюджетную роспись внесены изменения по следующим разделам:

- 0100 увеличился на + 10 447,8 тыс. руб. или на 2,3%;
- 0300 увеличился на +3 715,1 тыс. руб. или на 18,3%;
- 0400 увеличился на + 35 735,4 тыс. руб. или на 11,4%;
- 0500 увеличился на + 109 560,9 тыс. руб. или на 33,4%;
- 0600 увеличился на + 90,0 тыс. руб. или на 0,4%;
- 0700 увеличился на + 93 543,0 тыс. руб. или на 3,5%;
- 0800 увеличился на + 48 568,9 тыс. руб. или на 28,5%;

- 1200 увеличился на + 3 000,0 тыс. руб. или на 13,1%;

В целом расходы увеличились на +304 661,1 тыс. руб. или на 7,1% по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом городского округа на 2021 год.

Средний процент исполнения бюджета городского округа по расходам составил 20,7%. Наибольший удельный вес в структуре фактических расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2021 г. составили расходы по разделам:

- Образование - 68,0%
- Национальная экономика - 7,6%
- Общегосударственные вопросы - 6,5%

По главным распорядителям бюджетных средств (далее – ГРБС) исполнение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Долгопрудный за 1 квартал 2021 года представлено в таблице № 6.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Наименование	Глава	Первоначальный план	Уточненный план с учетом внесенных изменений в бюджетную роспись за 1 кв. 2021 г.	Исполнено за 1 кв. 2021г	% исполнения от уточненного плана
Администрация города	901	1 153 318,3	1 283 433,5	211 441,5	16,5
Управление образования	902	2 726 024,2	2 820 081,2	644 073,6	22,8
Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики	903	340 125,3	420 614,2	85 924,9	20,4
Совет депутатов	904	7 305,4	7 305,4	822,2	11,3
Финансовое управление	906	26 126,8	26 126,8	2 828,6	10,8
Контрольно-ревизионная комиссия	908	10 134,7	10 134,7	1 560,2	15,4
Всего:		4 263 034,7	4 567 695,8	946 651,0	20,7

Исполнение бюджетных назначений по главным распорядителям бюджетных средств сложилось в диапазоне от 10,8% (Финансовое управление администрации городского округа Долгопрудный) до 22,8% (Управление образования администрации городского округа Долгопрудный).

Кассовые расходы учреждений на выполнение муниципальных заданий при оказании муниципальных услуг (выполнении работ) составили 487 443,8 тыс. руб. или 17,5% от утвержденных на эти цели в плахах ФХД ассигнований с учетом остатков на начало года (план – 2 778 862,0 тыс. руб.).

Кассовые расходы по доведенным обязательствам за счет предоставленных из бюджета городского округа Долгопрудный муниципальным учреждениям субсидий на

иные цели составили 23 087,3 тыс. руб. или 8% от запланированных (план – 287 087,2 тыс. руб.).

В соответствии со статьей 184.1 БК РФ публичные нормативные обязательства утверждены в бюджете городского округа в сумме 4 405,0 тыс. руб., в том числе на:

- единовременную выплату участникам инвалидам ВОВ, вдовам (вдовцам) погибших (умерших) участников ВОВ, труженикам тыла, бывшим несовершеннолетним узникам концлагерей, ГЕТТО, других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период второй мировой войны, лицам, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда» в сумме 3 605,0 тыс. руб.;

- дополнительные меры социальной поддержки доноров, безвозмездно сдающих кровь и (или) ее компоненты на 2021 год – 300,0 тыс. рублей;

- дополнительные меры социальной поддержки семей, направленные на повышение рождаемости на 2021 год – 500,0 тыс. рублей.

Расходы произведены в сумме 30,0 тыс. руб. или 0,68% от общей суммы запланированных публичных нормативных обязательств.

Расходы на капитальные вложения (бюджетные инвестиции) на 2021 год утверждены в сумме 63 674,4 тыс. руб., исполнение составило 0,0% от запланированных.

По расходам из средств субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности муниципальным учреждениям средства утверждены в сумме 6 150,1 тыс. руб., расходы так же не проводились.

Главными распорядителями и получателями средств бюджета городского округа Долгопрудный в целом зарегистрированы бюджетные обязательства на сумму 3 954 489,9 тыс. руб. (86,6% от утвержденных в СБР), из них профинансировано 946 651,0 тыс. руб. или 23,9% от зарегистрированных.

Финансирование мероприятий муниципальных программ в 1 квартале 2021 года представлено в таблице № 7:

Таблица № 7 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование программы	Первоначально утверждено в бюджете решением от 18.12.2020 №85-нр	Объем бюджетных средств, утвержденный решением о бюджете на 2021г (с изм.)	Объем финансирования в соответствии с постановлением администрации на 2021г с учетом внесенных изменений	Исполнено за 1 квартал 2021г.	% исполнения на 01.04. 2021г
1	Муниципальная программа «Здравоохранение»	4 709,0	4 709,0	4 709,0	90,0	1,9

2	Муниципальная программа «Культура»	206 275,4	254 844,4	206 275,4	54 125,6	21,2
3	Муниципальная программа «Образование»	2 648 251,3	2 734 254,1	2 734 254,1	634 480,8	23,2
4	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	82 100,4	82 100,4	82 100,4	13 005,9	15,8
5	Муниципальная программа «Спорт»	104 000,0	104 000,0	104 000,0	25 815,5	24,8
6	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	1 516,0	1 516,0	1 516,0	900,0	59,4
7	Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	25 100,0	25 190,0	25 100,0	7 590,0	30,1
8	Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	53 474,0	57 300,7	53 474,0	4 585,3	8,0
9	Муниципальная программа «Жилище»	14 284,1	14 284,1	14 284,1	5 729,3	40,1
10	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	72 227,2	72 227,2	72 227,2	111,1	0,2
11	Муниципальная программа «Предпринимательство»	6 200,0	6 445,0	6 200,0	0,0	0,0
12	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	441 477,6	461 909,1	441 477,6	73 336,6	15,9
13	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	67 964,1	80 544,1	67 964,1	15 896,4	19,8
14	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	185 137,7	192 717,6	185 137,7	49 903,0	23,6
15	Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	123 789,0	128 978,5	123 789,0	15 283,8	12,1
16	Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	956,0	956,0	956,0	131,2	13,7
17	Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	200 562,8	300 913,3	200 562,8	41 635,8	13,8
18	Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	ИТОГО:	4 238 024,6	4 522 889,5	4 287 696,3	942 620,3	20,8

Расходы на реализацию муниципальных программ утверждены в сумме 4 522 889,5 тыс. руб. или 99,4% от общих расходов, что на уровне 2020 года.

Фактические расходы в рамках муниципальных программ в 1 квартале 2021 года составили 942 620,3 тыс. руб. или 20,8% от утвержденных бюджетных назначений. Не осуществлялось финансирование по муниципальной программе «Предпринимательство».

Согласно статье 179 БК РФ государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

С учетом уже внесенных изменений в объемы финансирования муниципальных программ решением о бюджете на 2021 год, отдельные муниципальные программы требуют приведения их в соответствие решению о бюджете (в редакции всех изменений).

Низкое исполнение расходов (меньше 10% от утвержденных объемов финансирования) сложилось по мероприятиям следующих муниципальных программ:

- «Здравоохранение» (1,9% от годовых бюджетных назначений)
- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» (8% от годовых бюджетных назначений)
- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (0,15% от годовых бюджетных назначений).

В целях реализации положений Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» городской округ Долгопрудный принимает участие в финансировании трех национальных проектов.

Информация об объемах финансирования по национальным проектам в рамках муниципальных программ представлена в таблице № 8:

Таблица № 8

Наименование муниципальной программы	Наименование национального проекта/ регионального проекта	Утвержденные бюджетные ассигнования в тыс. руб.				Исполнение	
		ВСЕГО, в том числе	Средства Федерального бюджета	Средства бюджета Московской области	Средства бюджета городского округа	тыс. руб.	в %
«Цифровое муниципальное образование»	Национальный проект «Образование»	17 510,7	12 765,7	4 255,2	489,8	0,0	0,0
	Е4- Цифровая образовательная среда						
«Образование»	Национальный проект «Демография»	57 152,1	1 388,2	41 257,8	14 506,1	5 289,2	9,3

	Р2-Содействие занятости						
«Формирование современной комфортной городской среды»	Национальный проект «Жилье и городская среда»	34 542,7	0,0	19 532,4	15 010,3	0,0	0,0
	Ф2-Формирование комфортной городской среды						
ИТОГО:		109 205,5	14 153,9	65 045,3	30 006,2	5 289,2	4,8

Общий объем бюджетных средств (за счет разных уровней бюджетной системы) на реализацию национальных проектов, утвержденный решением о бюджете составляет 109 205,5 тыс. руб. или 2,4% утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ (4 522 889,5 тыс. руб.).

Из общего объема:

- 14 153,9 тыс. руб. (13,0%) средства федерального бюджета,
- 65 045,3 тыс. руб. (59,6%) средства бюджета Московской области,
- 30 006,2 тыс. руб. (27,4%) средства бюджета городского округа Долгопрудный.

Бюджетные ассигнования на мероприятия, реализуемые в рамках национальных проектов, предусмотрены сводной бюджетной росписью на следующие виды расходов:

1) закупки товаров (работ, услуг) для муниципальных нужд (244) 32 053,4 тыс. руб. или 29,4% общего объема данных расходов;

2) субсидии некоммерческим организациям (630) – 57 152,1 тыс. руб. или 52,3% общего объема данных расходов;

3) субсидии автономным муниципальным учреждениям на иные цели (622) – 20 000,0 тыс. руб. или 18,3% общего объема данных расходов.

Приняты на учет за 1 квартал 2021 года в рамках национальных проектов бюджетные обязательства на общую сумму 77 152,1 тыс. руб. или 70,6% утвержденных на эти цели бюджетных средств.

Не в полном объеме приняты на учет бюджетные обязательства по национальным проектам «Образование», «Жилье и городская среда».

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2021 года в рамках национальных проектов составило 5 289,2 тыс. руб. или 4,8% от назначений в Сводной бюджетной росписи.

По источникам финансирования кассовое исполнение расходов сложилось следующим образом:

- за счет средств федерального бюджета кассовые расходы не проводились;

- за счет средств бюджета Московской области исполнено на сумму 3 685,8 тыс. руб. или 5,7% от плановых показателей (65 045,3 тыс. руб.);

- за счет средств бюджета городского округа на сумму 1 603,4 тыс. руб. или 5,3% от плановых показателей (30 006,2 тыс. руб.).

Источники финансирования дефицита бюджета

Первоначально бюджет городского округа на 2021 год утвержден бездефицитным, соблюден принцип сбалансированности (статья 33 БК РФ). В соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 28.01.2021 № 02-нр, от 20.02.2021 № 17-нр в 1 квартале 2021 года установлен дефицит бюджета городского округа Долгопрудный в сумме 285 584,8 тыс. руб., что не противоречит нормам статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источниками финансирования дефицита бюджета утверждены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 306 879,8 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2021 года сложился дефицит бюджета городского округа Долгопрудный в сумме 5 277,7 тыс. руб.

Муниципальные заимствования в 1 квартале 2021 года

В 1 квартале 2021 года муниципальные заимствования не осуществлялись. Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2021 отсутствует.

Выводы:

1. Бюджет городского округа Долгопрудный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов уточнялся в течение 1 квартала 2021 года два раза. В результате доходы бюджета увеличены на 956,7 тыс. руб., расходы увеличены на 286 541,5 тыс. руб. Утвержден дефицит бюджета в сумме 285 584,8 тыс. руб. Утвержденный дефицит бюджета не противоречит требованиям, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

2. Бюджет за первый квартал 2021 года выполнен по доходам на сумму 941 373,3 тыс. руб. или 22,8% от годовых бюджетных назначений, расходы исполнены на сумму 946 651,0 тыс. руб. или на 20,7% от годового плана, установленного на текущий год, с дефицитом в размере 5 277,7 тыс. руб.

3. Налоговые и неналоговые (собственные) доходы поступили в бюджет городского округа в сумме 445 453,1 тыс. руб., что составляет 21,5% годовых бюджетных назначений.

4. Средний уровень исполнения бюджета городского округа Долгопрудный по расходам в 1 квартале 2021 года составил 20,7% от плановых назначений.

5. За отчетный период исполнение утвержденных годовых бюджетных назначений (4 522 889,5 тыс. рублей), предусмотренных на реализацию мероприятий 18 муниципальных программ, составило 942 620,3 тыс. руб. или 20,8 % от утвержденных бюджетных назначений.

6. Не производились расходы по муниципальной программе «Предпринимательство».

7. Низкое исполнение расходов (меньше 10% от утвержденных объемов финансирования) сложилось по мероприятиям трех муниципальных программ («Здравоохранение» (1,9%), «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» (8%), «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (0,15%) от годовых бюджетных назначений.

8. Муниципальные заимствования не осуществлялись. Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2021 отсутствует.

Предложения:

1. Главным администраторам бюджетных средств принять меры по:

1.1 повышению качества планирования и обоснованности прогноза поступлений доходных источников;

1.2 усилению контроля за эффективным и рациональным расходованием средств бюджета городского округа.

2. Администрации городского округа Долгопрудный:

2.1 принять меры по своевременному и полному поступлению в городской бюджет всех администрируемых доходных источников, при этом, уделив особое внимание выполнению плана по доходам от использования муниципального имущества;

2.2 усилить контроль за надлежащим исполнением арендаторами условий договоров аренды земельных участков, своевременным принятием мер к должникам.

3. Заказчикам муниципальных программ (координаторам муниципальных программ, ответственным за выполнение мероприятий):

3.1 Принять меры по принятию бюджетных обязательств по запланированным мероприятиям муниципальных программ в полном объеме.

3.2 Соблюдать предельные сроки выполнения стандартных процедур, установленных дорожными картами на выполнение отдельных мероприятий муниципальных программ.

3.3 Привести объемы финансирования муниципальных программ в соответствие утвержденным показателям в бюджете.

4. Контрольно-ревизионная комиссия предлагает принять к сведению представленную информацию об исполнении бюджета городского округа за 1 квартал 2021 года.