

**Контрольно-счетный орган**

**городского поселения "Город Балабаново"**

**Боровский район Калужская область**

*Российская Федерация, Калужская область, Боровский район, г. Балабаново, ул.1Мая, 9А, тел.6-23-50*

**Информация по проверке исполнения бюджета городского поселения**

**«Город Балабаново» за I полугодие 2021г.**

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетного органа городского поселения

«Город Балабаново» на 2021г. проведена проверка исполнения бюджета городского поселения «Город Балабаново» на 01.07.2021г. Предмет проверки: отчет об исполнении бюджета городского поселения «Город Балабаново» за I полугодие 2021г. (далее – отчет за I полугодие 2021г.).

Объект проверки: Администрация (исполнительно-распорядительный орган) городского поселения «Город Балабаново».

Источники получения информации:

- отчеты об исполнении бюджета городского поселения «Город Балабаново» (ф.0503117) на 01.07.2020г. и 01.07.2021г., сводные ведомости по кассовым поступлениям и кассовым выплатам из бюджета (КФД ф.0531815, ф.0531817);

- нормативно-правовые акты, принятые органами местного самоуправления (решения Городской Думы городского поселения «Город Балабаново», постановления и распоряжения Администрации (исполнительно-распорядительного органа) городского поселения «Город Балабаново»).

Правовые основы составления, рассмотрения, внесения изменений, утверждения и исполнения бюджета городского поселения «Город Балабаново» определены Бюджетным кодексом Российской Федерации, федеральными законами, указами Президента, постановлениями Правительства Российской Федерации и Калужской области, Уставом городского поселения «Город Балабаново», Положением о бюджетном процессе в городском поселении «Город Балабаново» и Положением о Контрольно-счетном органе городского поселения «Город Балабаново».

Бюджет городского поселения «Город Балабаново» на 2021г. утвержден Решением ГД от 17.12.2020г № 79-д с основными характеристиками: общий объем доходов –265 126,0 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений - 39 868,3 тыс. рублей; общий объем расходов – 269 121,1 тыс. рублей, дефицит - 3 995,1 тыс. рублей.

Решением ГД от 24.06.2021г. № 33-д в бюджет городского поселения внесены изменения, и основные характеристики бюджета составили:

- общий объем доходов бюджета - 293 284,7тыс. рублей, в том числе безвозмездных поступлений- 67 765,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 304 803,4 тыс. рублей;

- дефицит - 11 518,7 тыс. рублей.

На основании ст. 217 БК РФ в соответствии с уведомлением на предоставление межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий по программе «Повышение эффективности организации жилищно-коммунального хозяйства и прочих сфер Боровского района», распоряжением Администрации внесены изменения в бюджетную роспись.С учетом изменений, внесенных в бюджетную роспись, утвержденные основные характеристики бюджета составили:

- общий объем доходов бюджета - 296 084,7 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 307 603,4 тыс. рублей;

- дефицит - 11 518,7 тыс. рублей.

Согласно отчету (ф. 0503117), утвержденному распоряжением Администрации №102-р от 05.07.2021г. бюджет городского поселения «Город Балабаново» по итогам I полугодия (далее - I п/г) 2021г. исполнен с показателями:

- общий объем доходов бюджета – 118 795,4 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений- 4 434,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 106 946,7 тыс. рублей;

- профицит – 11 848,7 тыс. рублей.

Решением Городской Думы № 79-д от 17.12.2020г. утверждены бюджетные назначения по доходам в объеме 265 126 045,84 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме

39 868 330,84 рублей. Решением ГД от 24.06.2021г. № 33-д общий объем доходов бюджета утвержден в сумме 293 284 687,83 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме

67 764 972,83 рублей. Согласно отчету (ф. 0503117), утвержденные бюджетные назначения по доходам с учетом изменений, внесенных в бюджетную роспись распоряжением Администрации в связи с поступлением межбюджетного трансферта, составили 296 084 687,83 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений - 70 564 972,83 рублей (с учетом возврата субсидий прошлых лет в сумме 2 397 930,54 рублей). Таблица № 1, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  доходов | Исполнено  за I п/г 2020 г. | | Утверждено  Решением ГД  № 79-д от 17.12.2020г. | Уточненный  план  на 2021г. | Исполнено за I п/г 2021г. | | | |
| Сумма | Уд.  вес,  % | в %  к плану  2021г | в % к  I п/г  2020г |
| Сумма | Уд. вес,  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Всего доходов, в т.ч.:** | **79 965,3** | **100** | **265 126,0** | **296 084,7** | **118 795,4** | **100** | **40,1** | **148,6** |
| Безвозмездные  поступления | -8 600,7\* | - | 39 868,3 | 70 565,0 | 4 433,9\*\* | 3,7 | 6,3 | - |
| Налоговые и  неналоговые доходы  (прогнозируемые) | 88 566,0 | 100 | 225 257,7 | 225 519,7 | 114 361,5 | 96,3 | 50,7 | 129,1 |

*\* с учетом возврата остатка субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в сумме 13 664,2 тыс. рублей.*

*\*\* с учетом возврата остатка субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в сумме 2 397,9 тыс. рублей.*

Уточненный план по доходам за I п/г.2021г. выполнен на сумму 118 795,4 тыс. рублей или на 40,1%; к уровню I п/г 2020г. поступление доходов увеличилось на 48,6% в основном, за счет увеличения поступлений налоговых доходов.

Налоговые и неналоговые доходы в I п/г. 2021г. исполнены в сумме 114 361,5 тыс. рублей или на 50,7 % к уточненному годовому плану и на 129,1 % к I п/г 2020г.

За I п/г 2021г. налоговые доходы поступили в бюджет городского поселения в сумме

95 179,3 тыс. рублей. Исполнение годового плана составило 50,4%, к уровню I п/г. 2020г. поступления увеличились на 21,9 %. По сравнению с I п/г 2020г отмечается увеличение поступлений по всем видам налоговых доходов на 17 097,9 тыс. рублей, в основном за счет увеличения поступления единого налога, взимаемого с применением УСН (на 10 891,2 тыс. рублей), налога на доходы физических лиц (на 5 782,2 тыс. рублей).

В I п/г 2021г. неналоговые доходы поступили в сумме 19 182,2 тыс. рублей; к уровню I п/г 2020г. поступление увеличилось на 8 697,6 тыс. рублей. Исполнение годового плана составило 52,4%.

По данным отчета об исполнении бюджета за I п/г 2021г. в доход бюджета поступили денежные средства из бюджетов других уровней в сумме 6 831,9 тыс. рублей. В связи с осуществлением в I кв. 2021г. возврата остатка субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение в сумме 2 397,9 тыс. рублей, доходы по безвозмездным поступлениям составили 4 434,0 тыс. рублей.

Не поступили:

- субсидии бюджетам городских поселений:

**∙** на реализацию программ формирования современной городской среды – 6 316,9 тыс. рублей;

**∙** на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды – 27 156,2 тыс. рублей;

**∙** на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры МО, основанных на местных инициативах – 1 000,0 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений в сумме 6 347,7 тыс. рублей.

Решением Городской Думы №79-д от 17.12.2020г. утверждены бюджетные назначения по расходам в объеме 269 121 103,75 рублей. Решением ГД № 33-д от 24.06.2021г., бюджетные наз-начения по расходам утверждены в сумме 304 803 437,45 рублей. С учетом изменений, внесенных в бюджетную роспись распоряжением Администрации в связи с поступлением межбюджетного трансферта, утвержденные бюджетные назначения по расходам составили 307 603 437,45 рублей.

Бюджет городского поселения «Город Балабаново» по расходам за I п/г 2021г. исполнен в сумме 106 946,7 тыс. рублей, что составляет 34,8 % к уточненному годовому бюджету. Исполнение расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации: Таблица № 2, тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел, подраз-дел | Утвержденные  бюджетные назначения | Исполнено | | Неисполненные назначения | |
| Сумма | % | Сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Всего расходы бюджета** |  | **307 603,4** | **106 946,7** | **34,8** | **200 656,7** | **65,2** |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **67 863,4** | **29 191,0** | **43,0** | **38 672,4** | **57,0** |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований. | 0103 | 3 300,0 | 1 375,0 | 41,7 | 1 925,0 | 58,3 |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъекта РФ, местных администраций | 0104 | 32 273,8 | 14 289,3 | 44,3 | 17 984,5 | 55,7 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 0106 | 1 949,8 | 840,5 | 43,1 | 1 109,3 | 56,9 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 215,0 | 0 | 0 | 215,0 | 100 |
| Резервные фонды | 0111 | 500,0 | 0 | 0 | 500,0 | 100 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 29 624,8 | 12 686,2 | 42,8 | 16 938,6 | 57,2 |
| **Национальная оборона** | **0200** | **1 975,5** | **840,8** | **42,6** | **1 134,7** | **57,4** |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 0203 | 1 975,5 | 840,8 |  | 1 134,7 |  |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0300** | **1 804,7** | **737,3** | **40,9** | **1 067,4** | **59,1** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, ПБ | 0310 | 1 804,7 | 737,3 |  | 1 067,4 |  |
| **Национальная экономика** | **0400** | **36 383,4** | **13 708,0** | **37,7** | **22 675,4** | **62,3** |
| Водное хозяйство | 0406 | 2 546,1 | 65,1 | 2,6 | 2 481,0 | 97,4 |
| Дорожное хозяйство (Дорожные фонды) | 0409 | 32 637,3 | 13 308,4 | 40,8 | 19 328,9 | 59,2 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 1 200,0 | 334,5 | 27,9 | 865,5 | 72,1 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **120 086,0** | **24 671,5** | **20,5** | **95 414,5** | **79,5** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 7 287,5 | 1 174,0 | 16,1 | 6 113,5 | 83,9 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 43 224,4 | 16 524,3 | 38,2 | 26 700,1 | 61,8 |
| Благоустройство | 0503 | 69 574,1 | 6 973,2 | 10,0 | 62 600,9 | 90,0 |
| **Образование** | **0700** | **1 233,4** | **397,3** | **32,2** | **836,1** | **67,8** |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 32,4 | 32,4 | 100 | 0 | **0** |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 1 201,0 | 364,9 | 30,4 | 836,1 | 69,6 |
| **Культура и кинематография** | **0800** | **28 551,8** | **11 801,7** | **41,3** | **16 750,1** | **58,7** |
| Культура | 0801 | 28 551,8 | 11 801,7 |  | 16 750,1 |  |
| **Социальная политика** | **1000** | **1 796,9** | **652,0** | **36,3** | **1 144,9** | **63,7** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 712,9 | 297,0 | 41,7 | 415,9 | 58,3 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 1 084,0 | 355,0 | 32,7 | 729,0 | 67,3 |
| **Физическая культура и спорт** | **1100** | **30 240,8** | **11 924,8** | **39,4** | **18 316,0** | **60,6** |
| Физическая культура | 1101 | 30 240,8 | 11 924,8 |  | 18 316,0 |  |
| **Средства массовой информации** | **1200** | **8 643,5** | **3 998,3** | **46,3** | **4 645,2** | **53,7** |
| Периодическая печать и издательства | 1202 | 8 643,5 | 3 998,3 |  | 4 645,2 |  |
| **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **1400** | **9 024,0** | **9 024,0** | **100** | **0** | **0** |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 1403 | 9 024,0 | 9 024,0 |  | 0 | 0 |

Расходы за I полугодие 2021г. сохранились на уровне того же периода 2020г.

Расходная часть муниципального бюджета на 2021г. включает расходы по непрограммным направлениям деятельности (на обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского поселения, на осуществление первичного воинского учета) и расходы на исполнение муниципальных программ (далее - МП). Таблица № 3, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение ГД  № 79-д от 17.12.2020 | Решение ГД  № 33-д от 24.06.2021 | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Итого по непрограммным направлениям  деятельности, в т.ч: | 8 605,4 | 9 386,5 | 9 386,5 | 3 881,9 |
| Итого на исполнение муниципальных программ | 260 515,7 | 295 416,9 | 298 216,9 | 103 064,8 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 269 121,1 | 304 803,4 | 307 603,4 | 106 946,7 |

*Исполнение муниципальных программ.*

Постановлением Администрации № 336/1 от 24.09.2020г. в сроки, установленные «Порядком принятия решения о разработке муниципальных программ МО «Город Балабаново», их формирования и реализации», утвержден перечень из 18 муниципальных программ (в т.ч. 4 подпрограммы)

МО «Город Балабаново» на 2021-2023г., утвержденных постановлениями Администрации № 608 от 29.12.2018г. (16 МП), № 639 от 15.12.2017г. (1 МП), №345 от 28.06.2019г (1 МП). Постановлением Администрации №146 от 05.04.2021г. перечень МП был дополнен пунктом № 19 и Постановлением Администрации № 154 от 14.04.2021г. утверждена МП «Реализация проектов развития общественной инфраструктуры МО «Город Балабаново» на 2021-2027 годы». Решением ГД № 79-д от 17.12.2020г. бюджетные ассигнования на исполнение мероприятий МП были утверждены в сумме 260 515,7 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных Решением ГД № 33-д от 24.06.2021г. и распоряжением Администрации №96-р от 25.06.2021г., бюджетные назначения на реализацию мероприятий МП в 2021г. составили 298 216,9 тыс. рублей или 97% всех расходов бюджета.

Постановлением Администрации № 304 от 29.06.2021г., на основании Решения ГД, бюджетные ассигнования были скорректированы:

- увеличены по 11 МП на сумму 34 938,5 тыс. рублей;

**-**  утверждена 1 новая муниципальная программа «Реализация проектов развития общественной инфраструктуры МО «Город Балабаново», основанной на местных инициативах» на сумму

4 068,4 тыс. рублей;

**-**  уменьшены по 3 МП на сумму 1 305,7 тыс. рублей.

По итогам I п/г. 2021г. бюджетные ассигнования по МП исполнены в сумме 103 064,8 тыс. рублей, что составило 34,6% по сравнению с уточненным планом или 33,5% к общему объему утвержденных бюджетных назначений. Исполнение муниципальных программ в соответствии с данными Отчета об исполнении бюджета на 01.07.2021г. (ф. 0503117): Таблица № 4, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Целевая статья  расходов | Бюджетные ассигнования | | | |
| Утверждены  Решением ГД | | Уточненные бюджетные назначения. | Испол-  нены  за I п/г.  2021г |
| № 79-д от 17.12.2020г | № 33-д от 24.06.2021г |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| МП «Развитие системы социального обслуживания населения ГП «Город Балабаново» | 03 0 00 00000 | 1 084,0 | 1 084,0 | 1 084,0 | 354,9 |
| *Подпрограмма «Старшее поколение»* | *03 1 00 00000* | *677,0* | *677,0* | *677,0* | *308,9* |
| *Подпрограмма «Дети в семье г. Балабаново»* | *03 2 00 00000* | *407,0* | *407,0* | *407,0* | *46,0* |
| МП «Развитие жилищной и коммунальной инфраструктуры ГП «Город Балабаново» | 05 0 00 00000 | 3 363,7 | 4 963,7 | 4 963,7 | 990,2 |
| МП «Кадровая политика в г. Балабаново» | 08 0 00 00000 | 18 209,6 | 17 813,3 | 17 813,3 | 7 553,1 |
| МП «Безопасность жизнедеятельности в г. Балабаново» | 09 0 00 00000 | 3 286,7 | 3 516,7 | 3 516,7 | 1 199,6 |
| МП «Выборы» | 10 0 00 00000 | 215,0 | 215,0 | 215,0 | 0 |
| МП «Культурная политика в г. Балабаново» | 11 0 00 00000 | 28 551,8 | 28 551,8 | 28 551,8 | 11 801,7 |
| *Подпрограмма «Развитие культуры в городе Балабаново»* | *11 1 00 00000* | *21 409,2* | *21 409,2* | *21 409,2* | *8 666,3* |
| *Подпрограмма «Развитие библиотечного обслуживания населения»* | *11 2 00 00000* | *7 142,6* | *7 142,6* | *7 142,6* | *3 135,4* |
| МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Балабаново» | 13 0 00 00000 | 26 851,8 | 26 172,4 | 26 172,4 | 11 924,8 |
| МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда ГП «Город Балабаново» | 15 0 00 00000 | 1 500,0 | 2 323,9 | 2 323,9 | 183,9 |
| МП «Благоустройство ГП «Город Балабаново» | 19 0 00 00000 | 23 244,9 | 28 817,7 | 31 617,7 | 5 716,9 |
| МП «Формирование комфортной городской среды города Балабаново» | 20 0 00 00000 | 35 111,0 | 37 456,4 | 37 456,4 | 1 256,3 |
| МП «Территориальное планирование, проектирование, строительство объектов капстроительства и инженерно-транспортной инфраструктуры МО «Город Балабаново» | 21 0 00 00000 | 2 300,0 | 3 472,9 | 3 472,9 | 250,0 |
| МП «Информационная политика. Развитие СМИ в городе Балабаново» | 23 0 00 00000 | 8 363,5 | 8 643,5 | 8 643,5 | 3 998,3 |
| МП «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог» | 24 0 00 00000 | 25 884,3 | 32 637,3 | 32 637,3 | 13 308,4 |
| МП «Проведение праздничных мероприятий в г. Балабаново» | 27 0 00 00000 | 3 309,3 | 3 079,3 | 3 079,3 | 1 016,7 |
| МП «Энергосбережение и повышения энергоэффективности в системах коммунальной инфраструктуры на территории ГП «Город Балабаново» | 30 0 00 00000 | 38 035,3 | 40 592,2 | 40 592,2 | 15 399,6 |
| МП «Управление муниципальным имуществом МО ГП «Город Балабаново» | 38 0 00 00000 | 7 175,6 | 8 504,6 | 8 504,6 | 4293,8 |
| МП «Молодежная политика г. Балабаново» | 46 0 00 00000 | 1 351,0 | 1 351,0 | 1 351,0 | 364,9 |
| МП «Реализация проектов развития общественной инфраструктуры МО «Город Балабаново», основанной на местных инициативах» | 47 0 00 00000 | - | 4 068,4 | 4 068,4 | 0 |
| МП «Совершенствование системы муниципального управления ГП «Город Балабаново» | 68 0 00 00000 | 32 678,2 | 42 152,8 | 42 152,8 | 23 451,7 |
| **Итого** |  | **260 515,7** | **295 416,9** | **298 216,9** | **103 064,8** |

Для исполнения МП «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «Город Балабаново» из бюджета городского поселения в Iп/г 2021г. МУП «МФЦОН» выделены субсидии на сумму 1 124,7 тыс. рублей в целях возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по коммунальным структурам.

Согласно п.1 ст.1 Решения ГД от 17.12.2020г. № 79-д нормативная величина Резервного фонда Администрации утверждена в сумме 500 тыс. рублей. В I п/г 2021г. средства Резервного фонда не использованы.

Отчет об исполнении бюджета за I полугодие 2021 года подготовлен в рамках полномочий Администрации (исполнительно-распорядительного органа) городского поселения «Город Балабаново», не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам городского поселения «Город Балабаново» и удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам и расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

**Председатель Контрольно-счетного органа**

**городского поселения «Город Балабаново» Полякова Ю.И.**