

**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 квартал 2021г.**

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетного органа городского поселения

«Город Балабаново» на 2021г. проведена проверка исполнения бюджета городского поселения «Город Балабаново» за I квартал 2021г. Предмет проверки: отчет об исполнении бюджета городского поселения «Город Балабаново» на 01.04.2021г. (далее – Отчет за I квартал 2021г.).

Источники получения информации:

- отчеты об исполнении бюджета городского поселения «Город Балабаново» (ф.0503117) на 01.04.2020г. и 01.04.2021г., 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 РФ, федеральными законами, указами Президента, постановлениями Правительства РФ и Калужской области, Уставом городского поселения «Город Балабаново», Положением о бюджетном процессе в ГП «Город Балабаново» и Положением о Контрольно-счетном органе ГП «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 25.03.2021г. № 16-д в бюджет городского поселения внесены изменения, и основные характеристики бюджета составили:

- общий объем доходов бюджета - 263 789,3тыс. рублей, в том числе безвозмездных поступлений- 40 929,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 275 308,1 тыс. рублей;

- дефицит - 11 518,8 тыс. рублей.

С учетом изменений, внесенных в бюджетную роспись на основании ст.217 БК РФ в соответствии с уведомлениями на предоставление межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» и на реализацию программ формирования современной городской среды, утвержденные основные характеристики бюджета составили:

- общий объем доходов бюджета - 267 968,3 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 279 487,1 тыс. рублей;

- дефицит - 11 518,8 тыс. рублей.

Согласно отчету (ф. 0503117), утвержденному распоряжением Администрации №50-р от 05.04.2020г. и представленному в КСО (вх.02/09 от 07.04.2021г.), бюджет городского поселения «Город Балабаново» по итогам I квартала 2021г. исполнен с показателями:

- общий объем доходов бюджета – 42 955,4 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений- (-) 1 618,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 38 471,6 тыс. рублей;

- профицит – 4 483,8 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 25.03.2021г. № 16-д общий объем доходов бюджета утвержден в сумме 263 789 315,30 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме

40 929 530,84 рублей. Согласно отчету (ф. 0503117), утвержденные бюджетные назначения по доходам с учетом изменений, внесенных в бюджетную роспись распоряжениями Администрации в связи с поступлением межбюджетных трансфертов, составили 267 968 385,43 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений - 42 710 670,43 рублей (с учетом возврата субсидий прошлых лет в сумме 2 397 930,54 рублей).

Таблица № 1, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  доходов | Исполнено  за I кв.2020 г. | | Утверждено  Решением ГД  № 79-д от 17.12.2020г. | Уточненный  план  на 2021г. | Исполнено за I кв. 2021г. | | | |
| Сумма | Уд.  вес,  % | в %  к  2021г | в % к  I кв.  2020г |
| Сумма | Уд. вес,  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Всего доходов, в т.ч.:** | **50 187,9** | **100** | **265 126,0** | **267 968,3** | **42 955,4** | **100** | **16,0** | **85,6** |
| Безвозмездные  поступления | -413,3\* | - | 39 868,3 | 42 710,7 | -1 618,5\* | - | - | - |
| Налоговые и  неналоговые доходы  (прогнозируемые) | 50 601,2 | 100 | 225 257,7 | 225 257,7 | 44 573,9 | 100 | 19,8 | 88,1 |

*\* 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 кв.2021г. выполнен на сумму 42 955,4 тыс. рублей или на 16,0%; к уровню I кв. 2020г. поступление доходов уменьшилось на 14,6% в основном, за счет уменьшения поступлений налоговых доходов.

*Налоговые и неналоговые доходы.* Налоговые и неналоговые доходы за Iкв.2021г. исполнены в сумме 44 573,9 тыс. рублей или на 19,8% к уточненному годовому плану и на 88,1 % к I кв.2020г.

*Налоговые доходы*.

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

33 735,5 тыс. рублей. Исполнение годового плана составило 17,9%, к уровню I кв. 2020г. поступления уменьшились на 24,2 %. Удельный вес исполненных налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в I кв. 2021г. составил 75,7 %, что на 12,2 % ниже, чем в I кв. 2020г.

Снижение налоговых доходов по сравнению с I кв. 2020г. составило 10 767,0 тыс. рублей, в основном за счет снижения поступления налога на доходы физических лиц (на 9 664,0 тыс. рублей),

налогов на имущество и земельного налога (на 2 300,0 тыс. рублей). При этом отмечается увеличение поступления единого налога, взимаемого с применением УСН (на 1 178,0 тыс. рублей).

*Неналоговые доходы*.

В I кв. 2021г. неналоговые доходы поступили в сумме 10 838,4 тыс. рублей; к уровню I квартала 2020г. поступление увеличилось на 4 739,4 тыс. рублей или 77,7%. Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в I квартале 2021г. составил 24,3%, что в 2 раза больше, чем в I квартале 2020г.

*Безвозмездные поступления*.

По данным отчета об исполнении бюджета за I кв. 2021г. в доход бюджета поступили денежные средства из бюджетов других уровней в сумме 779,4 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 (-) 1 618,5 тыс. рублей.

Не поступили:

- дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности –

4 419,7 тыс. рублей;

- 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;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий программы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» - 4 179,1 тыс. рублей.

*Расходы бюджета городского поселения.*

Решением Городской Думы №79-д от 17.12.2020г. утверждены бюджетные назначения по расходам в объеме 269 121 103,75 рублей. Решением ГД № 16-д от 25.03.2021г., бюджетные назначения по расходам утверждены в сумме 275 308 064,92 рублей. С учетом изменений, внесенных в бюджетную роспись распоряжениями Администрации в связи с поступлением межбюджетных трансфертов, утвержденные бюджетные назначения по расходам составили 279 487 135,05 рублей.

Бюджет городского поселения «Город Балабаново» по расходам за I квартал 2021г. исполнен в сумме 38 471,6 тыс. рублей, что составляет 13,8 % 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** |  | **279 487,1** | **38 471,6** | **13,8** | **241 015,5** | **86,2** |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **67 003,5** | **13 809,0** | **20,6** | **53 194,5** | **79,4** |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований. | 0103 | 3 300,0 | 550,0 | 16,7 | 2 750,0 | 83,3 |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъекта РФ, местных администраций | 0104 | 32 273,8 | 7 323,1 | 22,7 | 24 950,7 | 77,3 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 0106 | 1 949,8 | 345,7 | 17,7 | 1 604,1 | 82,3 |
| 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 | 28 764,9 | 5 590,2 | 19,4 | 23 174,7 | 80,6 |
| **Национальная оборона** | **0200** | **1 975,5** | **369,2** | **18,7** | **1 606,3** | **81,3** |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 0203 | 1 975,5 | 369,2 |  | 1 606,3 |  |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0300** | **1 804,7** | **373,3** | **20,7** | **1 431,4** | **79,3** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, ГО | 0309 | 1 804,7 | 373,3 |  | 1 431,4 |  |
| **Национальная экономика** | **0400** | **33 378,1** | **7 164,4** | **21,5** | **26 213,7** | **78,5** |
| Водное хозяйство | 0406 | 1 421,7 | 0,6 | - | 1 421,1 | 100 |
| Дорожное хозяйство (Дорожные фонды) | 0409 | 30 756,4 | 7 119,3 | 23,1 | 23 637,1 | 76,9 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 1 200,0 | 44,5 | 3,7 | 1 155,5 | 96,3 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **107 148,3** | **5 632,5** | **5,3** | **101 515,8** | **94,7** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 7 287,5 | 606,0 | 8,3 | 6 681,5 | 91,7 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 38 386,7 | 1 071,3 | 2,8 | 37 315,4 | 97,2 |
| Благоустройство | 0503 | 61 474,1 | 3 955,2 | 6,4 | 57 518,9 | 93,6 |
| **Образование** | **0700** | **1 206,0** | **5,0** | **0,4** | **1 201,0** | **99,6** |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 1 206,0 | 5,0 |  | 1 201,0 |  |
| **Культура и кинематография** | **0800** | **28 551,8** | **4 548,3** | **15,9** | **24 003,5** | **84,1** |
| Культура | 0801 | 28 551,8 | 4 548,3 |  | 24 003,5 |  |
| **Социальная политика** | **1000** | **1 796,9** | **337,9** | **18,8** | **1 459,0** | **81,2** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 712,9 | 118,8 | **16,7** | 594,1 | 83,3 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 1 084,0 | 219,1 | 20,2 | 864,9 | 79,8 |
| **Физическая культура и спорт** | **1100** | **27 978,8** | **4 417,1** | **15,8** | **23 561,7** | **84,2** |
| Физическая культура | 1101 | 27 978,8 | 4 417,1 |  | 23 561,7 |  |
| **Средства массовой информации** | **1200** | **8 643,5** | **1 814,9** | **21,0** | **6 828,6** | **79,0** |
| Периодическая печать и издательства | 1202 | 8 643,5 | 1 814,9 |  | 6 828,6 |  |

Расходы за I кв.2021г. относительно того же периода 2020г. уменьшились на 14 878,7 тыс. рублей или на 27,9 %.

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  № 16-д от 25.03.2021 | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Итого по непрограммным направлениям деятельности | 8 605,4 | 9 386,5 | 9 386,5 | 1 631,0 |
| Итого на исполнение муниципальных программ | 260 515,7 | 265 921,5 | 270 100,6 | 36 840,6 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **269 121,1** | **275 308,1** | **279 487,1** | **38 471,6** |

*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» (Постановление Администрации № 218/1 от 18.06.2013г. с изменениями от 17.10.2018г.), 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).

Решением ГД № 79-д от 17.12.2020г. бюджетные ассигнования на исполнение мероприятий МП утверждены в сумме 260 515,7 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных Решением ГД № 16-д от 25.03.2021г. и распоряжениями Администрации №42-р, №43-р от 30.03.2021г., бюджетные назначения на реализацию мероприятий МП в 2021г. составили 270 100,6 тыс. рублей или 96,6% всех расходов бюджета. Постановлением Администрации № 110 от 26.03.2021г., на основании Решения ГД, бюджетные ассигнования были скорректированы:

**∙** увеличены по 10 МП на сумму 12 158,7 тыс. рублей, в том числе:

- «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог» - на 4 872,1 тыс. рублей;

- «Благоустройство городского поселения «Город Балабаново» - на 1 624,0 тыс. рублей;

- «Развитие жилищной и коммунальной инфраструктуры городского поселения «Город Балабаново» - на 1 600,0 тыс. рублей;

- «Развитие физической культуры и спорта в городе Балабаново» - на 1 127,0 тыс. рублей;

- «Формирование комфортной городской среды города Балабаново» - на 994,2 тыс. рублей;

- «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда городского поселения «Город Балабаново» - на 823,8 тыс. рублей;

- «Управление муниципальным имуществом МО ГП «Город Балабаново» - на 289,0 тыс.рублей;

- «Территориальное планирование, проектирование, строительство объектов капстроительства и инженерно-транспортной инфраструктуры МО «Город Балабаново» - на 48,6 тыс. рублей;

*-*  «Совершенствование системы муниципального управления ГП « Город Балабаново» на

500,0 тыс. рублей;

- «Информационная политика. Развитие СМИ в городе Балабаново» на 280,0 тыс. рублей.

**∙** уменьшены по 2 МП на сумму 2 573,8 тыс. рублей, в том числе:

- «Энергосбережение и повышения энергоэффективности в системах коммунальной инфраструктуры на территории городского поселения «Город Балабаново» - на 2 128,1 тыс. рублей;

- «Кадровая политика в г. Балабаново» - на 445,7 тыс. рублей.

По итогам I кв. 2021г. бюджетные ассигнования по МП исполнены в сумме 36 840,6 тыс. рублей, что составило 13,6% по сравнению с уточненным планом или 13,2% к общему объему утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение муниципальных программ в соответствии с данными Отчета об исполнении

бюджета на 01.04.2021г. (ф. 0503117): Таблица № 4, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Целевая статья  расходов | Бюджетные ассигнования | | | |
| Утверждены  Решением ГД | | Уточненные бюджетные назначения. | Испол-  нены  за I кв.  2021г |
| № 79-д от 17.12.2020г | № 16-д от 25.03.2021г |
| 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 | 219,1 |
| *Подпрограмма «Старшее поколение»* | *03 1 00 00000* | *677,0* | *677,0* | *677,0* | *204,4* |
| *Подпрограмма «Дети в семье г. Балабаново»* | *03 2 00 00000* | *407,0* | *407,0* | *407,0* | *14,7* |
| МП «Развитие жилищной и коммунальной инфраструктуры ГП «Город Балабаново» | 05 0 00 00000 | 3 363,7 | 4 963,7 | 4 963,7 | 422,2 |
| МП «Кадровая политика в г. Балабаново» | 08 0 00 00000 | 18 209,6 | 17 763,9 | 17 763,9 | 3 491,9 |
| МП «Безопасность жизнедеятельности в г. Балабаново» | 09 0 00 00000 | 3 286,7 | 3 286,7 | 3 286,7 | 580,7 |
| 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 | 4 548,4 |
| *Подпрограмма «Развитие культуры в городе Балабаново»* | *11 1 00 00000* | *21 409,2* | *21 409,2* | *21 409,2* | *3 402,3* |
| *Подпрограмма «Развитие библиотечного обслуживания населения»* | *11 2 00 00000* | *7 142,6* | *7 142,6* | *7 142,6* | *1 146,1* |
| МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Балабаново» | 13 0 00 00000 | 26 851,8 | 27 978,8 | 27 978,8 | 4 417,1 |
| МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда ГП «Город Балабаново» | 15 0 00 00000 | 1 500,0 | 2 323,8 | 2 323,8 | 183,8 |
| МП «Благоустройство ГП «Город Балабаново» | 19 0 00 00000 | 23 244,9 | 24 868,9 | 24 868,9 | 2 879,6 |
| МП «Формирование комфортной городской среды города Балабаново» | 20 0 00 00000 | 35 111,0 | 36 105,2 | 36 105,2 | 1 075,6 |
| МП «Территориальное планирование, проектирование, строительство объектов капстроительства и инженерно-транспортной инфраструктуры МО «Город Балабаново» | 21 0 00 00000 | 2 300,0 | 2 348,5 | 2 348,5 | 0 |
| МП «Информационная политика. Развитие СМИ в городе Балабаново» | 23 0 00 00000 | 8 363,5 | 8 643,5 | 8 643,5 | 1 814,9 |
| МП «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог» | 24 0 00 00000 | 25 884,3 | 26 577,3 | 30 756,4 | 7 119,2 |
| МП «Проведение праздничных мероприятий в г. Балабаново» | 27 0 00 00000 | 3 309,3 | 3 309,3 | 3 309,3 | 519,2 |
| МП «Энергосбережение и повышения энергоэффективности в системах коммунальной инфраструктуры на территории ГП «Город Балабаново» | 30 0 00 00000 | 38 035,3 | 35907,2 | 35 907,2 | 490,4 |
| МП «Управление муниципальным имуществом МО ГП «Город Балабаново» | 38 0 00 00000 | 7 175,6 | 7 464,6 | 7 464,6 | 1 741,7 |
| МП «Молодежная политика г. Балабаново» | 46 0 00 00000 | 1 351,0 | 1 351,0 | 1 351,0 | 0 |
| МП «Совершенствование системы муниципального управления ГП «Город Балабаново» | 68 0 00 00000 | 32 678,2 | 33 178,2 | 33 178,2 | 7 336,8 |
| **Итого** |  | **260 515,7** | **265 921,5** | **270 100,6** | **36 840,6** |

*Субсидии.*

Для исполнения МП «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «Город Балабаново» из бюджета городского поселения (КБК 003 0502 38 0 01 98030 810) в I квартале 2021г. выделены субсидии на сумму 580 920,0 рублей в целях возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по коммунальным структурам МУП «МФЦОН».

*Использование Резервного фонда Администрации*.

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 кв. 2021г. средства Резервного фонда не использованы (КБК 003 0111 68 0 01 00600 870 «Резервные средства»).

Отчет об исполнении бюджета за I квартал 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.**