**Информация**

ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск

об исполнении бюджета городского округа Красноуфимск

за 1 квартал 2017 года

14 июня 2017 года г. Красноуфимск

Настоящая информация подготовлена в соответствии со статьей 8 Положения «О ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск», утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.10.2011 № 52/3. В ходе работы был проанализирован отчет об исполнении бюджета городского округа Красноуфимск за 1 квартал 2017г., утвержденный постановлением администрации городского округа Красноуфимск от 05.05.2017г. № 432 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Красноуфимск за 1 квартал 2017 года» и представленный в ревизионную комиссию 12мая 2017 года с сопроводительным письмом от 11.05.2017г. №1534. Отчет опубликован в газете «Вперед» от 16.05.17 №57 с продолжением в номере от 23.05.17 №60.

В отчетном периоде местный бюджет исполнялся в соответствии с решением Думы от 21.12.2016 № 5/3 «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019годов» (с изменениями, внесенными решением от 02.03.2017 №7/1).

Согласно отчету об исполнении бюджета городского округа Красноуфимск за 1 квартал 2017 года исполнение по доходам составило 271606,76 тыс. руб., или 25% к утвержденным решением Думы годовым назначениям, по расходам – 265 549,23 тыс. руб., или 24% к утвержденным решением Думы годовым назначениям с профицитом 6057,53 тыс. рублей.

***Исполнение доходной части бюджета***

Решением Думы от 21.12.2016 № 5/3 «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019годов» доходы бюджета на 2017 год первоначально утверждены в сумме 1 088 047,879 тыс. руб. С учётом изменений, внесённых решением Думы городского округа Красноуфимск от 02.03.2017 № 7/1, доходы утверждены в сумме 1 086 039,527 тыс. руб.

Основные показатели исполнения доходной части бюджета представлены в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждённый план,  тыс. руб. | Утверждённый план с внесёнными изменениями, тыс. руб. | Изменения плановых назначений, тыс. руб.  (+,-) | Исполнение  тыс. руб. | % исполнения | | +,- исполнение суммарное | |
| к утвержд. плану | к уточнён. плану | к утвержд. плану | к уточнён. плану |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:** | **426 883,979** | **426 883,979** | **0,0** | **101 787,094** | **23,8** | **23,8** | **-325 096,885** | **-325 096,885** |
| Налог на доход физ. лиц | 286 943,0 | 286 943,0 | 0 | 68 868,357 | 24,0 | 24,0 | -218 074,643 | -218 074,643 |
| Акцизы | 8 483,0 | 8 483,0 | 0 | 2091,892 | 24,6 | 24,6 | -6 391,108 | -6 391,108 |
| Налог, взымаемый в связи с применением УСН | 5855,0 | 5855,0 | 0 | 1 665,038 | 28,4 | 28,4 | -4 189,962 | -4 189,962 |
| ЕНВД | 34 723,0 | 34 723,0 | 0 | 7 929,265 | 22,8 | 22,8 | -26793,735 | -26793,735 |
| единый с/х налог | 0 | 0 | 0 | 202,832 | 0 | 0 | +202,832 | +202,832 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 2945,0 | 2945,0 | 0 | 986,222 | 33,5 | 33,5 | -1958,778 | -1958,778 |
| Налог на имущество физ. лиц | 10 968,0 | 10 968,0 | 0 | 1 205,533 | 10,9 | 10,9 | -9762,467 | -9762,467 |
| Земельный налог | 18 978,0 | 18 978,0 | 0 | 5 594,394 | 29,4 | 29,4 | -13 383,606 | -13 383,606 |
| Государственная пошлина | 6075,0 | 6075,0 | 0 | 1205,194 | 19,8 | 19,8 | -4869,806 | -4869,806 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0 | 0 | 0 | 0,527 | 0 | 0 | +0,527 | +0,527 |
| Доходы в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества | 31373,0 | 31373,0 | 0 | 7 338,712 | 23,3 | 23,3 | -24 034,288 | -24 034,288 |
| Платежи от государственных и муниципальных предприятий | 250,0 | 250,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -250,0 | -250,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 560,0 | 560,0 | 0 | 329,611 | 58,8 | 58,8 | -230,389 | -230,389 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 133,779 | 133,779 | 0 | 0,332 | 0 | 0 | -133,447 | -133,447 |
| Доходы от реализации имущества муниципальной собственности | 12540,0 | 12540,0 | 0 | 2694,567 | 21,4 | 21,4 | -9845,433 | -9845,433 |
| Доходы от реализации земельных участков гос. и муниц. собственности | 3100,0 | 3100,0 | 0 | 402,238 | 12,9 | 12,9 | -2697,762 | -2697,762 |
| Штрафы, санкции | 3957,2 | 3957,2 | 0 | 1063,926 | 26,8 | 26,8 | -2893,274 | -2893,274 |
| Невыясненные поступления | 0 | 0 | 0 | 208,454 | 0 | 0 | +208,454 | +208,454 |
| **Безвозмездные поступления** | **661 163,9** | **659 155,548** | **-2516,452** | **169 819,672** | **25,6** | **25,7** | **-491 344,228** | **-489 335,876** |
| **Всего доходов** | **1 088 047,879** | **1086 039,527** | **-2516,452** | **271 606,766** | **24,9** | **25,0** | **-816 441,113** | **-814 432,761** |

Исполнение бюджета за 1 квартал 2017 года по налоговым и неналоговым доходам составило 101 787,094тыс. рублей, или 23,8% к уточнённому плану на 2017 год. Доход бюджета по безвозмездным поступлениям составил 169 819,672 тыс. руб., уточнённый план выполнен на 25,0% .

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов составила 37,5%, доля безвозмездных поступлений составила 62,5%. За аналогичный период прошлого года данный показатель составил 39,3% и 60,7%. Снижение уровня налоговых и неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2016 года объясняется снижением поступлений по НДФЛ, ЕНВД (ниже на 1667тыс. руб.).

В 2017году поступления по наиболее значительному доходному источнику, удельный вес которого в объёме налоговых и неналоговых доходов бюджета в 1 квартале 2017года составил 67,6 %, (сумма 68 868,357 тыс. руб.) ниже уровня соответствующего периода 2016 года. Меньшее поступление по исполнению произошло в связи с уменьшением норматива, он установлен в размере 59% и в том числе доп. норматив 43%. (размер отчислений по налогу на доходы физических лиц в 2016 году установлен в объёме 80%, в том числе дополнительный норматив 64%).

Объем доходов в утвержденном отчете подтверждается данными отчета по поступлениям и выбытиям (форма 0503151) на 01 апреля 2016 года, представленным Управлением Федерального казначейства по Свердловской области.

***Исполнение расходной части бюджета***

Решением Думы от 21.12.2016 № 5/3 «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019годов» расходы бюджета на 2017 год утверждены в сумме 1 100 699,1тыс. руб., с учетом изменений внесенных решением Думы от 02.03.2017 №7/1 объем расходов составил 1 114 170,6 тыс. рублей.

Кассовые расходы за 1 квартал 2017 года составили 265 549,23 тыс. руб., или 24% к уточненным годовым бюджетным назначениям. Уменьшение объема расходов в 1 квартале 2017 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого(расходы 1 квартала 2016г - 298950,9тыс. руб.**)** года составило 33401,67 тыс. руб., (меньше на 11%).

Исполнение плановых назначений бюджета по расходам в разрезе разделов классификации расходов бюджетов в 1 квартале 2017 года представлено в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Подраздел | Наименование расходов | Утвержденный бюджет на 2017 год,  тыс. руб. | Уточненный бюджет на 2017 год, тыс. руб. | Изменения, тыс. руб. | Исполнено в 1 квартале 2017, тыс. руб. | Процент исполнения к уточненному бюджету |
|  |  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1 100 699,1** | **1 114 170,606** | **13 471,506** | **265 549,234** | **23,8** |
| **01** | **00** | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **79 271,45** | **81443,450** | **2172,0** | **17 989,554** | **22,0** |
| 01 | 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 1492,64 | 1492,640 | 0 | 421,776 | 28,2 |
| 01 | 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 3168,3 | 3168,3 | 0 | 721,299 | 22,8 |
| 01 | 04 | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 30 724,21 | 30746,21 | 22,0 | 7 737,178 | 25,2 |
| 01 | 06 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 10 920,1 | 10 920,1 | 0 | 2 641,173 | 24,1 |
| 01 | 11 | Резервные фонды | 2850,0 | 2 850 ,0 | 0 | 0 | 0 |
| 01 | 13 | Другие общегосударственные вопросы | 30 116,2 | 32 266,2 | 2150,0 | 6 468,128 | 20,0 |
| **03** | **00** | **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **5052,667** | **5 231 ,521** | **178,854** | **811,280** | **15,5** |
| 03 | 09 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 3 333,276 | 3 610,13 | 276,854 | 540,502 | 15,0 |
| 03 | 10 | Обеспечение пожарной безопасности | 520,841 | 520,841 | 0 | 159,518 | 30,6 |
| 03 | 14 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 1 198,55 | 1100,55 | -98,0 | 111, 261 | 10,1 |
| **04** | **00** | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **50 715,959** | **54 655,966** | **3940,007** | **11 362,910** | **20,8** |
| 04 | 05 | Сельское хозяйство и рыболовство | 917,1 | 917,1 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | 06 | Водное хозяйство | 5030,0 | 5 030,0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | 07 | Лесное хозяйство | 104,458 | 104,458 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | 08 | Транспорт | 347,284 | 347,284 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | 09 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 43 900,515 | 47 755,522 | 3855,007 | 11 312,91 | 23,7 |
| 04 | 12 | Другие вопросы в области национальной экономики | 416,602 | 501,602 | 85,0 | 50,0 | 10,0 |
| **05** | **00** | **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **31 373,864** | **34741,587** | **3 367,723** | **6 743,598** | **19,4** |
| 05 | 01 | Жилищное хозяйство | 2590,986 | 2895,517 | 304,531 | 531,267 | 18,3 |
| 05 | 02 | Коммунальное хозяйство | 6 367,240 | 8 540,24 | 2173,0 | 33,614 | 0 |
| 05 | 03 | Благоустройство | 9 092,074 | 9 514,194 | 422,12 | 2 767,848 | 29,1 |
| 05 | 05 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 13 323,564 | 13791,636 | 468,072 | 3410,87 | 24,7 |
| **07** | **00** | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **687 610,5** | **689 072,059** | **1461,559** | **162 203,595** | **23,5** |
| 07 | 01 | Дошкольное образование | 288 851,2 | 287 967,274 | -883,926 | 70 775,774 | 25,0 |
| 07 | 02 | Общее образование | 346 385,4 | 281 210,256 | -65 175,144 | 70 175,478 | 24,9 |
| 07 | 03 | Дополнительное образование детей | 0 | 66 239,4 | 66239,4 | 13 003,018 | 19,6 |
| 07 | 07 | Молодежная политика и оздоровление детей | 23 143,3 | 24 306,359 | 1 163,059 | 2 702, 683 | 11,1 |
| 07 | 09 | Другие вопросы в области образования | 29230,6 | 29 348,77 | 118,17 | 5 546,642 | 18,9 |
| **08** | **00** | **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **87 456,6** | **87484,6** | **28,0** | **19 973,099** | **22,8** |
| 08 | 01 | Культура | 73 740,8 | 73 768,8 | 28,0 | 17989,658 | 24,4 |
| 08 | 04 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 13 715 ,8 | 13 715,8 | 0 | 1983,441 | 14,4 |
| **10** | **00** | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **112 658,86** | **113 039,020** | **380,16** | **30 237,135** | **26,7** |
| 10 | 03 | Социальное обеспечение населения | 104 036,296 | 104416,456 | 380,16 | 28 759,118 | 27,5 |
| 10 | 06 | Другие вопросы в области социальной политики | 8 622,564 | 8622,564 | 0 | 1 478,017 | 17,1 |
| **11** | **00** | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **40 573,9** | **42517,103** | **1943,203** | **15 021,040** | **35,3** |
| 11 | 02 | Массовый спорт | 40 573,9 | 42517,103 | 1943,203 | 15021,040 | 35,3 |
| **12** | **00** | **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **1 054, 8** | **1 054,8** | **0** | **340,2** | **32,2** |
| 12 | 02 | Периодическая печать и издательства | 1054,8 | 1054,8 | 0 | 340,2 | 32,2 |
| **13** | **00** | **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА** | **4930,5** | **4930,5** | **0** | **866,823** | **17,5** |
| 13 | 01 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 4930,5 | 4930,5 | 0 | 866,823 | 17,5 |

В отчетном периоде предоставлены и исполнены муниципальные гарантии без права регрессного требования в объеме 3062,0 тыс. руб. МУП «Тепловые сети город Красноуфимск» в соответствии с Программой муниципальных гарантий городского округа Красноуфимск, утвержденной решением Думы о бюджете на 2017 год.

Информация об исполнении плановых назначений по расходам бюджета главными распорядителями бюджетных средств в 1 квартале 2017 года представлена в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Уточненный бюджет на 2017 год | Исполнено в 1 квартале 2017 года | Процент  выполнения |
| 901 Администрация ГО Красноуфимск | 318 431,975 | 81 179,632 | 25,4 |
| 902 Управление муниципальным имуществом | 19 311,131 | 2 451 ,395 | 12,7 |
| 906 Управление образованием | 657 396,3 | 154 575,112 | 23,5 |
| 908 Управление культуры | 104 937,8 | 23 980,599 | 22,8 |
| 912 Дума | 3168,3 | 721,299 | 22,8 |
| 913 Ревизионная комиссия | 2077,1 | 452,376 | 21,8 |
| 919 Финансовое управление администрации | 8 848,0 | 2 188,820 | 24,7 |
| Итого | 1 114 170,606 | 265 549,233 | 23,8 |

В отчетном периоде из резервного фонда администрации по распоряжениям выделены бюджетные средства получателям в сумме 734,307 тыс. рублей. Направления расходования средств резервного фонда представлены в приложении №1 к настоящей информации. Кассовый расход средств резервного фонда составил 525,297 тыс. рублей.(71,5%).

Исполнение плановых назначений бюджета по расходам в разрезе муниципальных программ в 1 квартале 2017 года представлено в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование  муниципальной программы | Уточненный бюджет на 2017 год | Исполнено в  1 квартале 2017 года | Процент выполнения |
| 1 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск в 2014-2020 годах" | 60 324,0 | 15 445,0 | 25,6 |
| 2 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Развитие и модернизация жилищно-коммунального и дорожного хозяйства городского округа Красноуфимск в 2014-2020 г" | 214 016,0 | 55 394,0 | 25,8 |
| 3 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Управление муниципальными финансами городского округа Красноуфимск в 2014-2020 годах" | 8 848,0 | 2 189,0 | 24,7 |
| 4 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Управление муниципальной собственностью городского округа Красноуфимск в 2014-2020 годах" | 17 311,0 | 2300,0 | 13,3 |
| 5 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Развитие системы образования в городском округе Красноуфимск в 2014-2020 годах" | 656 120,0 | 153 668,0 | 23,4 |
| 6 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Развитие молодежной политики в городском округе Красноуфимск в 2014-2020 годах" | 9709,0 | 2521,0 | 25,9 |
| 7 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Развитие культуры городского округа Красноуфимск в 2014-2020 г" | 104701,0 | 23749,0 | 22,6 |
| 8 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск в 2014-2020 годах" | 29914,0 | 8295,0 | 27,7 |
| 9 | Муниципальная программа "Социальная поддержка населения городского округа Красноуфимск" на 2016-2022годы | 3408,0 | 448,0 | 13,1 |
| 10 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск" на 2016-2022 годы | 1724,0 | 369,0 | 21,4 |
|  | **ИТОГО** | **1 106 075,0** | **264 378,0** | **23,9** |

Объем расходов в утвержденном отчете подтверждается данными отчета по поступлениям и выбытиям (форма 0503151) на 1 апреля 2017 года Управления Федерального казначейства по Свердловской области.

***Исполнение по поступлениям из источников***

***финансирования дефицита бюджета. Муниципальный долг***

Кассовое исполнение поступлений из источников финансирования дефицита бюджета представлено в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п | Наименования группы источников внутреннего финансирования дефицита бюджета | Утвержденные бюджетные назначения на 2017год | Кассовые расходы в 1 квартале 2017 года |
| 1 | **Кредиты кредитных организаций в валюте РФ** | -2 000,0 | -21 000,0 |
| 2 | Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ | 23 000,0 | 0 |
| 3 | Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций | 25 000,0 | 21 000,0 |
| 4 | **Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ** | -2 042,3 | -100,0 |
| 5 | Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ | 10 000,0 | 0 |
| 6 | Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ | 12 042,3 | 100,0 |
| 7 | **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета** | 16 715,179 | 15 042,468 |
| 8 | **Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов** | 15458,2 | 0 |
| 9 | Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов | 15 458 ,2 | 0 |
| 10 | **Всего поступлений из источников**  **покрытия дефицита** | 28 131 ,079  (дефицит) | -6 057,532  (профицит) |

В отчетном периоде осуществлен возврат коммерческого кредита Сбербанка в сумме 21000,0 тыс. рублей. Также исполнены муниципальные гарантии за МУП «Тепловые сети г. Красноуфимск» для расчетов за уголь, нефтепродукты, без права регрессного требования в сумме 3062,0 тыс. руб.

Возмещение средств гаранту в порядке регресса МУП «Тепловые сети г. Красноуфимск» не осуществлялось.

Объем муниципального долга на 01.04.2017 г. составил 16 171,5 тыс. руб.

(в аналогичном периоде прошлого года -51421,5 тыс. руб.),

Расходы на обслуживание муниципального долга в 1 квартале 2017года составили 866,8 тыс. рублей.

В утвержденном отчете показатели поступлений из источников финансирования дефицита бюджета соответствуют показателям отчета по поступлениям и выбытиям (форма 0503151) на 1 апреля 2017 года Управления Федерального казначейства по Свердловской области.

Председатель ревизионной комиссии

городского округа Красноуфимск И.Г. Озорнина