**Информация**

ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск

об исполнении бюджета городского округа Красноуфимск

за 1 полугодие 2017 года

6 сентября 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 полугодие 2017г., утвержденный постановлением администрации городского округа Красноуфимск от 28.07.2017г. № 747 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Красноуфимск за 1 полугодие 2017 года» и представленный в ревизионную комиссию 15.08.2017г. сопроводительным письмом от 14.08.2017г.

№ 3532.

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, от 27.04.2017 №9/1, от 25.05.2017 №10/2, от 08.06.2017 №11/1, от 22.06.217г. №12/1).

Согласно отчету об исполнении бюджета городского округа Красноуфимск за 1 полугодие 2017 года исполнение по доходам составило 593 485,684 тыс. руб., или 52, % к утвержденным решением Думы годовым назначениям, по расходам – 578704,453 тыс. руб., или 49% к утвержденным решением Думы годовым назначениям с профицитом 14781,231 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 решениями Думы городского округа Красноуфимск , 02.03.2017 №7/1, от 27.04.2017 №9/1, от 25.05.2017 №10/2, от 08.06.2017 №11/1, от 22.06.217г. №12/1 доходы утверждены в сумме 1 146 410,849 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.  (уточненный) | 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** | **444 392,509** | **17508,53** | **210 328,137** | **49** | **47** | **-216 555,842** | **-234 064,372** |
| Налог на доход физ. лиц | 286 943,0 | 296 938,0 | 9995,0 | 142 068,816 | 49,5 | 47,8 | -144 874,184 | -154 869,184 |
| Акцизы | 8 483,0 | 8 483,0 | 0 | 4196,689 | 49 | 49 | -4286,311 | -4286,311 |
| Налог, взымаемый в связи с применением УСН | 5855,0 | 6411,0 | 556 | 3573,643 | 61 | 56 | -2281,357 | -2837,357 |
| ЕНВД | 34 723,0 | 31 047,0 | -3676,0 | 15 353,556 | 44 | 49 | -19369,444 | -15693,44 |
| единый с/х налог | 0 | 213 | 213 | 212,944 | 0 | 100 | 212,944 | -0,056 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 2945,0 | 3105,0 | +160 | 1392,572 | 47 | 45 | -1552,428 | -1712,428 |
| Налог на имущество физ. лиц | 10 968,0 | 11 324,0 | 356,0 | 2 161,565 | 19,8 | 19,1 | -8806,435 | -9162,435 |
| Земельный налог | 18 978,0 | 22149,0 | 3171,0 | 10292,6 | 54 | 46 | -8685,4 | -11856,4 |
| Государственная пошлина | 6075,0 | 6075,0 | 0 | 2821,89 | 46 | 46 | -3253,11 | -3253,11 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0 | 0 | 0 | 0,527 | 0 | 100 | +0,527 | +0,527 |
| Доходы в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества | 31373,0 | 32 773,0 | 1400 | 15458,483 | 49 | 47 | -15914,517 | -17314,517 |
| Платежи от государственных и муниципальных предприятий | 250,0 | 250,0 | 0 | 305,550 | 122 | 122 | 55,55 | 55,55 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 560,0 | 560,0 | 0 | 511,377 | 91,3 | 91,3 | -48,623 | -48,623 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 133,779 | 133,779 | 0 | 110,592 | 82,6 | 82,6 | -23,187 | -23,187 |
| Доходы от реализации имущества муниципальной собственности | 12540,0 | 15640,0 | 3100,0 | 7 359,535 | 58,6 | 47 | -5180,465 | -8280,465 |
| Доходы от реализации земельных участков гос. и муниц. собственности | 3100,0 | 4600,0 | 1500,0 | 1 245,946 | 40 | 27 | -1854,054 | -3354,054 |
| Штрафы, санкции | 3957,2 | 4690,730 | 733,53 | 3185,344 | 80,5 | 67,9 | -771,856 | -1505,386 |
| Невыясненные поступления | 0 | 0 | 0 | 76,508 | 0 | 0 | 76,508 | 76,508 |
| **Безвозмездные поступления** | **661 163,9** | **702 018,340** | **40 854,44** | **383 157,547** | **57,9** | **54,5** | **-278 006,353** | **-318 860,793** |
| **Всего доходов** | **1 088 047,879** | **1 146 410,849** | **58 362,97** | **593 485,684** | **54,5** | **51,7** | **-494 562,195** | **-552 925,165** |

Исполнение бюджета за 1полугодие 2017 года по налоговым и неналоговым доходам составило 210 328,137тыс. рублей, или 47% к уточнённому плану на 2017 год. Доход бюджета по безвозмездным поступлениям составил 383 157,547 тыс. руб., уточнённый план выполнен на 54,5% .

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов составила 35,4%, доля безвозмездных поступлений составила 64,6%. За аналогичный период прошлого года данный показатель составил 37,5% и 62,5%. Снижение уровня налоговых и неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2016 года объясняется уменьшением поступлений по НДФЛ (ниже на 38,6млн. руб.), ЕНВД ниже на 3515,9 тыс. руб.). В 2017году поступления по наиболее значительному доходному источнику, удельный вес которого в объёме налоговых и неналоговых доходов бюджета в 1 полугодии 2017года составил 67,6 %, (сумма 142 068,816 тыс. руб.) ниже уровня соответствующего периода 2016 года (180758,5 тыс. руб.). Уменьшение поступления 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 июля 2017 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 объем расходов составил 1 177 764,014 тыс. рублей.

Кассовые расходы за 1 полугодие 2017 года составили 578 704,453 тыс. руб., или 49% к уточненным годовым бюджетным назначениям. Уменьшение объема расходов в 1 полугодии 2017 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого (расходы 1 полугодия 2016г – 695 461,4 тыс. руб.**)**  составило 116 756,947 тыс. руб., (меньше на 17%).

Исполнение плановых назначений бюджета по расходам в разрезе разделов классификации расходов бюджетов в 1 полугодии 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 полугодии2017, тыс. руб. | Процент исполнения к уточненному бюджету |
|  |  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1 100 699,1** | **1 177 764,014** | **77064,914** | **578 704,453** | **49** |
| **01** | **00** | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **79 271,45** | **87 135,248** | **7863,798** | **39 970,315** | **46,0** |
| 01 | 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 1492,64 | 1632,177 | 139,537 | 809,364 | 50 |
| 01 | 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 3168,3 | 3292,094 | 123,794 | 1710,919 | 52 |
| 01 | 04 | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 30 724,21 | 32 038,636 | 1 314,426 | 15 775,941 | 49 |
| 01 | 06 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 10 920,1 | 11 819,183 | 899,083 | 5 295,706 | 45 |
| 01 | 11 | Резервные фонды | 2850,0 | 2 753,0 | -97,0 | 0 | 0 |
| 01 | 13 | Другие общегосударственные вопросы | 30 116,2 | 35 600,158 | 5483,958 | 16 378,384 | 46,0 |
| **03** | **00** | **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **5052,667** | **5 231 ,521** | **178,854** | **2306,027** | **44** |
| 03 | 09 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 3 333,276 | 3 610,13 | 276,854 | 1 070,943 | 30,0 |
| 03 | 10 | Обеспечение пожарной безопасности | 520,841 | 520,841 | 0 | 261,084 | 50 |
| 03 | 14 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 1 198,55 | 1100,55 | -98,0 | 973,999 | 89 |
| **04** | **00** | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **50 715,959** | **96 837,209** | **46121,25** | **20 437,294** | **21** |
| 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 | 40,171 | -64,287 | 0 | 0 |
| 04 | 08 | Транспорт | 347,284 | 347,284 | 0 | 115,395 | 33 |
| 04 | 09 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 43 900,515 | 89 755,522 | 45855,007 | 19 848,869 | 22 |
| 04 | 12 | Другие вопросы в области национальной экономики | 416,602 | 747,132 | 330,53 | 473,030 | 63 |
| **05** | **00** | **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **31 373,864** | **40 701,977** | **9328,113** | **12805,445** | **31** |
| 05 | 01 | Жилищное хозяйство | 2590,986 | 6221,644 | 3630,658 | 1 329,316 | 21 |
| 05 | 02 | Коммунальное хозяйство | 6 367,240 | 7 766,240 | 1399,0 | 132,838 | 2 |
| 05 | 03 | Благоустройство | 9 092,074 | 12910,517 | 3818,443 | 4780,799 | 37 |
| 05 | 05 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 13 323,564 | 13803,576 | 480,012 | 6 562,493 | 48 |
| **07** | **00** | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **687 610,5** | **699 626,939** | **12016,439** | **374 098,696** | **53** |
| 07 | 01 | Дошкольное образование | 288 851,2 | 288 764,222 | -86,978 | 153 266,774 | 53,0 |
| 07 | 02 | Общее образование | 346 385,4 | 288 548,835 | -57836,565 | 161 640,137 | 56,0 |
| 07 | 03 | Дополнительное образование детей | 0 | 68 113,580 | 68 113,58 | 33 888,947 | 50 |
| 07 | 07 | Молодежная политика и оздоровление детей | 23 143,3 | 24 689,217 | 1545,917 | 12 089,534 | 49 |
| 07 | 09 | Другие вопросы в области образования | 29230,6 | 29 511,085 | 280,485 | 13 213,305 | 45 |
| **08** | **00** | **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **87 456,6** | **87 884,6** | **428,0** | **42 236,785** | **48** |
| 08 | 01 | Культура | 73 740,8 | 74 168,800 | 428,0 | 36485,082 | 49 |
| 08 | 04 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 13 715 ,8 | 13 715,8 | 0 | 5751,703 | 42 |
| **10** | **00** | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **112 658,86** | **113 199,89** | **541,03** | **57 467,366** | **51** |
| 10 | 03 | Социальное обеспечение населения | 104 036,296 | 104477,326 | 441,03 | 54 278,868 | 52 |
| 10 | 06 | Другие вопросы в области социальной политики | 8 622,564 | 8722,564 | 100,0 | 3 188,498 | 37 |
| **11** | **00** | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **40 573,9** | **42 111,330** | **1537,43** | **27 546,778** | **65** |
| 11 | 02 | Массовый спорт | 40 573,9 | 42 111,330 | 1537,43 | 27 546,778 | 65 |
| **12** | **00** | **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **1 054,800** | **1 104,800** | **-50,0** | **578,400** | **52** |
| 12 | 02 | Периодическая печать и издательства | 1054,8 | 1104,800 | -50,0 | 578,400 | 52 |
| **13** | **00** | **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА** | **4930,5** | **3930,5** | -1000,0 | **1257,347** | **32** |
| 13 | 01 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 4930,5 | 3930,5 | -1000,0 | 1257,347 | 32 |

В отчетном периоде предоставлены и исполнены муниципальные гарантии без права регрессного требования в объеме 4362,0 тыс. руб. МУП «Тепловые сети» в соответствии с Программой муниципальных гарантий городского округа Красноуфимск, утвержденной решением Думы о бюджете на 2017 год.

Из резервного фонда администрации ГО Красноуфимск по распоряжениям выделены бюджетные средства получателям в сумме 1 660,320 тыс. рублей. Направления расходования средств резервного фонда представлены в приложении №1 к настоящей информации. Кассовый расход средств резервного фонда в отчетном периоде составил 1 580,588 тыс. рублей.

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

Таблица 3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Уточненный бюджет на 2017 год | Исполнено в 1 полугодии  2017 года | Процент выполнения |
| 901 Администрация ГО Красноуфимск | 373 350,071 | 151 578,325 | 49 |
| 902 Управление муниципальным имуществом | 22 692,089 | 10 400,058 | 46 |
| 906 Управление образованием | 660 450,977 | 356 636,677 | 54 |
| 908 Управление культуры | 106 154,600 | 53 004,670 | 50 |
| 912 Дума | 3292,094 | 1710,919 | 52 |
| 913 Ревизионная комиссия | 2255,118 | 895,347 | 40 |
| 919 Финансовое управление администрации | 9569,065 | 4478,456 | 47 |
| **Итого** | **1177 764,014** | **578 704,452** | **49** |

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

Таблица 4 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование  муниципальной программы | Уточненный бюджет на 2017 год | Исполнено в  1 полугодии 2017 года | Процент выполнения |
| 1 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск в 2014-2020 годах" | 64050,803 | 28 482,752 | 44,4 |
| 2 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Развитие и модернизация жилищно-коммунального и дорожного хозяйства городского округа Красноуфимск в 2014-2020 г" | 265 135,56 | 102 153,38 | 38,5 |
| 3 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск «Управление муниципальными финансами городского округа Красноуфимск в 2014-2020 годах» | 9569,06 | 4 402,43 | 46 |
| 4 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск «Управление муниципальной собственностью городского округа Красноуфимск в 2014-2020 годах» | 20 692,09 | 10 148,92 | 49 |
| 5 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск «Развитие системы образования в городском округе Красноуфимск в 2014-2020 годах» | 659 174,5 | 355 129,38 | 53,8 |
| 6 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск «Развитие молодежной политики в городском округе Красноуфимск в 2014-2020 годах» | 9933,12 | 4 914,13 | 49,4 |
| 7 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск «Развитие культуры городского округа Красноуфимск в 2014-2020 г» | 106 435,6 | 52 569,66 | 49,3 |
| 8 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск «Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск в 2014-2020 годах» | 29 757,9 | 15 158,35 | 50,9 |
| 9 | Муниципальная программа "Социальная поддержка населения городского округа Красноуфимск" на 2016-2022годы | 3 508,3 | 615,18 | 17,5 |
| 10 | Муниципальная программа ГО Красноуфимск "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск" на 2016-2022 годы | 1724,39 | 1323, 93 | 76,7 |
|  | **ИТОГО** | **1 169 981,32** | **574 898,11** | **49,1** |

Объем расходов в утвержденном отчете подтверждается данными отчета по поступлениям и выбытиям (форма 0503151) на 1 июля 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 2017 год | Кассовые расходы в 1 полугодии  2017 года |
| 1 | Кредиты кредитных организаций в валюте РФ | 2000 | -21000 |
| 2 | Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ | -2042,3 | -279,4 |
| 3 | Изменение остатков средств бюджета | 14353,665 | 6498,169 |
| 4 | Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов | 17041,8 | 0 |
| 4 | Всего поступлений из источников покрытия дефицита | 31353,165  (дефицит) | -14781,231  (профицит) |

Объем муниципального долга на 01.07.2017 г. составил 24 614,415 тыс. руб., или 29 % предельного объема, установленного решением о бюджете на 2017 год. В том числе кредиты кредитных организаций 10000 тыс. руб., бюджетные кредиты 5992,085 тыс. руб., муниципальные гарантии 8622,26 тыс. руб. Погашено в 1 полугодии бюджетных кредитов 279,4 тыс. руб., коммерческих 21000,0 тыс. руб. Расходы на обслуживание муниципального долга в 1 полугодии 2017 года составили 1257,34 тыс. рублей.

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

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

Председатель ревизионной комиссии

городского округа Красноуфимск И.Г. Озорнина