



## КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ДИВНОГОРСК

663090, Красноярский край, г. Дивногорск, ул. Комсомольская, д.2, офис 312  
тел. (39144)3-05-57 E-mail: Studenikinatanay@mail.ru

22.08.2019

### Мониторинг исполнения бюджета МО город Дивногорск за 1 полугодие 2019 года.

В соответствии пункта 1.3.2. Плана работы Контрольно - счетного органа на 2019 год проведен мониторинг исполнения основных характеристик бюджета: доходы по группам, расходы по разделам классификации расходов бюджета, источники финансирования дефицита бюджета, по удельному весу показателей в общем объеме, по проценту исполнения к утвержденному бюджету и к предыдущему году.

#### 1. Оценка исполнения основных характеристик бюджета МО город Дивногорск.

По состоянию на 01.07.2019 первоначальный план по доходам бюджета города Дивногорска был увеличен на 35,5%, по расходам на 36,3%. По сравнению с основными показателями бюджета 2018 года параметры бюджета текущего года по доходам возросли на 40% и составили 1 293 760,1 тыс. рублей, по расходам на 35% и составили 1 280 833,8 тыс. рублей. Профицит бюджета составил 12 926,3 тыс. рублей, источниками финансирования которого являются бюджетный кредит – 18 900,0 тыс. рублей и остатки бюджетных средств в размере 5 923,7 тыс. рублей. В приведенной далее таблице отражены данные исполнения бюджета за 1 полугодие 2019 года по основным показателям. Исполнение представлено в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

Таблица № 1.

Показатели	Уточненный план тыс. руб.	Исполнено				Отклонения тыс. руб.	Исполнено за 2018 год
		по сост. на 01.07.19		по сост. на 01.07.18			
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%		
Доходы	1 293 760,1	477 654,7	36,9	392 139,8	26,2	85 514,9	924 386,90
Расходы	1 280 833,8	437 802,1	34,2	391 221,2	19,6	46 580,9	949 840,10
Дефицит(-) профицит(+)	12 926,30	39 852,6		918,6		38 934,0	-25 453,20

Источники внутреннего финансирования, в т.ч.:	-12 926,30	-39 852,6		-918,6		-38 934,0	25 453,20
бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-18 900,00	-18 900,00		15 000,00		-33 900,00	18 900,00
остатки бюджетных средств	5 973,70	-20 952,60		-15 918,6		-5 034,0	6 553,20

По состоянию на 01.07.2019 года бюджет города Дивногорска исполнен по доходной части на 37% по отношению к плану, по расходной части на 34%. По сравнению с аналогичными показателями прошлого года, исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 85 514,9 тыс. рублей или на 21,8%, исполнение расходной части бюджета увеличилось на 46 580,9 тыс. рублей или 11,9%.

Профицит бюджета города по итогам исполнения за 1 полугодие 2019 года сложился в размере 39 852,6 тыс. рублей, источниками финансирования которого являются остатки бюджетных средств – 20 952,6 тыс. рублей и погашенный бюджетный кредит в размере 18 900,0 тыс. рублей.

### ДИНАМИКА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА ДИВНОГОРСКА ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА



= 1 полугодие 2019, тыс. руб.

= 1 полугодие 2018, тыс. руб.

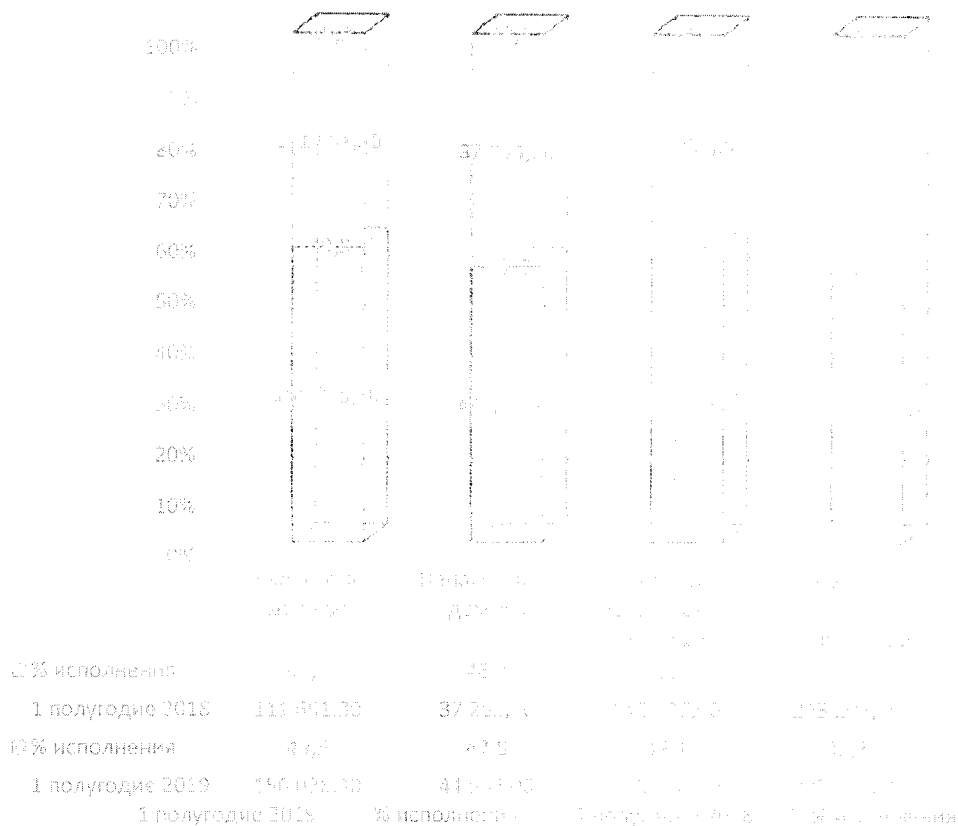
## 2. Исполнение доходов бюджета МО города Дивногорск за 1 полугодие 2019 года.

По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2019 года основными источниками доходов являлись налоговые и неналоговые доходы и безвозмездные поступления. Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме поступлений в текущем периоде составила 42%, в 1 квартале 2018 года – 38%. Безвозмездные поступления составили 58%, в аналогичном периоде прошлым года – 62%. В приведенной далее таблице отражены поступления в бюджет по видам доходов.

Таблица № 2.  
тыс. руб.

Наименование	1 полугодие 2019 год			1 полугодие 2018 год		
	План	Исполнено	% исполнения	План	Исполнено	% исполнения
<b>Доходы</b>						
Налог на прибыль	115 618.0	59 197.9	51.2%	62 837.0	33 007.6	52.5%
Налог на доходы физических лиц	137 310.0	70 817.4	51.6%	117 288.0	55 148.8	47.0%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1 328.4	699.0	52.6%	1 194.0	586.3	49.1%
Налоги на совокупный доход	7 736.0	4 722.6	61.0%	10 028.0	4 357.5	43.5%
Налоги на имущество	47 948.5	18 216.1	38.0%	46 722.0	15 946.2	34.1%
Государственная пошлина	5 442.0	2 373.3	43.6%	5 026.0	2 604.9	51.8%
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	78 659.9	40 386.4	51.3%	63 922.0	31 551.3	49.4%
Платежи при пользовании природными ресурсами	409.0	178.1	43.5%	232.0	492.1	212.1%
Доходы от оказания платных услуг компенсации затрат государства	5 697.6	1 429.8	25.1%	6 879.9	2 634.1	38.3%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 513.0	1 862.7	28.6%	4 534.0	1 572.2	34.7%
Административные платежи и сборы	42.0	41.7	99.3%	42.0	12.0	28.6%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 461.6	487.3	33.3%	1 400.0	688.2	49.2%
Прочие неналоговые доходы	426.0	176.0	41.3%	200.0	335.8	167.9%
Безвозмездные поступления	885 168.1	277 066.4	31.3%	537 772.2	243 202.8	45.2%
<b>Всего доходов:</b>	<b>1 293 760.1</b>	<b>477 654.7</b>	<b>36.9%</b>	<b>858 977.10</b>	<b>392 139.85</b>	<b>45.7%</b>

## Исполнение поступлений по видам доходов



Исполнение налоговых доходов по состоянию на 01.07.2019 составило 156 026,3 тыс. рублей или 49,5% от планового объема, на 01.07.2018 исполнение составило 111 651,3 тыс. рублей или 45,9% от планового, что говорит о увеличении поступлений налога на прибыль на 79,3%, налога на доходы физических лиц на 28,4%, налога на имущество на 14,2% по отношению к аналогичному периоду прошлого года.

Исполнение неналоговых доходов по состоянию на 01.07.2019 составило 44 462,2 тыс. рублей или 47,8% от планового, на 01.07.2018 исполнение составило 37 285,7 тыс. рублей или 48,3%, что говорит о увеличении поступлений на 16,3% по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, административным платежам и сборам, в тоже время отмечается снижение поступлений платежей при пользовании природными ресурсами, доходов от оказания платных услуг, компенсации затрат государства по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Безвозмездные поступления по состоянию на 01.07.2019 исполнены в сумме 277 066,4 тыс. рублей или 31,3% от планового, что больше на 12,2% поступлений аналогичного периода прошлого года.

### **3. Исполнение расходов бюджета МО города Дивногорск за 1 полугодие 2019 года.**

По итогам 1 полугодия 2019 года утвержденные показатели бюджета по расходам исполнены в сумме 437 802,1 тыс. рублей, что составляет 34,2% от планового, что незначительно выше показателей аналогичного периода 2018 года (11,9%).

В структуре расходов бюджета МО по результатам исполнения бюджета наибольшую долю составляют расходы по отрасли «Образование» – 274 972,8 тыс. рублей или 62,8% от общего объема исполненных расходов.

В приведенной далее таблице отражены сравнительные данные об исполнении бюджета в разрезе разделов и подразделов:

Таблица № 3.

Расходы	1 полугодие 2019	1 полугодие 2018	Отклонение рост (+) снижение (-)	тыс. руб. % увеличения/ снижения
<b>ВСЕГО</b>	<b>437 802,10</b>	<b>391 221,20</b>	<b>46 580,90</b>	<b>11,9</b>
Общегосударственные расходы	20 702,80	16 660,50	4 042,30	24,3
Национальная оборона	1 186,80	1 123,30	63,50	5,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 626,00	1 140,20	485,80	42,6
Национальная экономика	14 461,70	14 242,60	219,10	1,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	34 148,20	30 719,20	3 429,00	11,2
Образование	274 972,80	252 048,60	22 924,20	9,1
Культура и кинематография	44 546,20	38 502,20	6 044,00	15,7
Здравоохранение	6,60	0,00	6,60	0
Социальная политика	35 508,00	28 425,10	7 082,90	24,9
Физическая культура и спорт	10 631,80	8 359,50	2 272,30	27,2
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	11,2	0	11,2	0

В целом, в разрезе разделов и подразделов произошло увеличение уровня расходования средств на 11,9% и связано с увеличением плановых ассигнований на 40,2% по отношению к аналогичному периоду 2018 года. Наибольшее увеличение плановых ассигнований приходится на раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» и связано с расходами по капитальному строительству, реконструкции объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности, расходами, направленными на благоустройство территории муниципального образования и расходов, на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

В приведенной далее таблице отражены сравнительные данные об исполнении бюджета в разрезе муниципальных программ:

Таблица № 4.  
Тыс. руб.

Наименование	1 полугодие 2019			1 полугодие 2018		
	План	Исполнено	% исполнени я	План	Исполнен о	% исполнени я
Муниципальная программа города Дивногорска «Система образования города Дивногорска»	539 073.4	265 020.0	49.2%	480 538.90	241 530.40	50.3%
Муниципальная программа города Дивногорска «Социальная поддержка населения муниципального образования город Дивногорск»	46 802.6	22 611.5	48.3%	39 768.50	20 885.20	52.5%
Муниципальная программа города Дивногорска «Культура муниципального образования город Дивногорск»	105 075.0	56 621.2	53.9%	97 192.00	50 509.90	52.0%
Муниципальная программа города Дивногорска «Физическая культура, спорт и молодежная политика в муниципальном образовании город Дивногорск»	34 326.2	14 642.9	42.7%	39 953.70	13 041.90	32.6%
Муниципальная программа города Дивногорска «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан муниципального образования город Дивногорск»	242 290.7	10 573.1	4.4%	42 690.70	5 896.10	13.8%
Муниципальная программа города Дивногорска «Содействие развитию местного самоуправления»	1 662.5	-	0.0%	1 781.80	2.20	0.1%
Муниципальная программа города Дивногорска «Транспортная система муниципального образования город Дивногорск»	46 167.6	14 310.5	31.0%	52 713.70	13 990.00	26.5%
Муниципальная программа города Дивногорска «Функционирование жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Дивногорск»	103 427.6	26 972.8	26.1%	96 710.30	27 581.70	28.5%
Муниципальная программа города Дивногорска «Управление муниципальными финансами»	9 893.5	3 186.2	32.2%	6 012.90	2 631.10	43.8%
Муниципальная программа города Дивногорска «Управление имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Дивногорск»	855.6	102.5	12.0%	855.60	0.00	0.0%

Муниципальная программа города Дивногорска "Формирование комфортной городской (сельской) среды по МО город Дивногорск"	112 187,4	5 035,0	4,5%	20 257,40	0,00	0,0%
Непрограммные мероприятия	39 071,7	18 726,4	47,9%	35 128,30	15 152,70	43,1%
<b>Всего расходов:</b>	<b>1 280 833,80</b>	<b>437 802,10</b>	<b>34,2%</b>	<b>913 663,80</b>	<b>391 221,20</b>	<b>42,8%</b>

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года плановые ассигнования 2019 года увеличились в размере 367 230,0 тыс. рублей или 40,2%. В 2019 году произошло увеличение плановых ассигнований на 453,8% и соответственно исполнения по муниципальной программе «Формирование комфортной городской (сельской) среды по МО город Дивногорск» и на 467,5% по муниципальной программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан муниципального образования город Дивногорск». По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами» увеличение плановых ассигнований составило 168,7%.

#### **4. Оценка финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений.**

По состоянию на 01.07.2019 года на территории МО город Дивногорск, согласно данных бюджетной отчетности, общее количество бюджетных и автономных учреждений, полномочия учредителей которых осуществляют главные администраторы бюджетных средств, составило 38 учреждения, из них: казенных – 6, бюджетных – 28, автономных – 4. Бюджетным и автономным учреждениям предоставлялись субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание услуг (выполнение работ) и субсидии на иные цели.

В таблице представлена информация о показателях финансово-хозяйственной деятельности.

Таблица № 5.  
тыс. рублей

Показатели	I полугодие 2019			I полугодие 2018		
	план	исполнение	%	план	исполнение	%
<b>Доходы</b>						
Муниципальное задание	574 610,2	303 472,1	52,8	506 867,4	272 289,6	53,7
Иные цели	137 358,9	13 323,4	9,7	46 748,8	7 218,8	15,4
Приносящая доход деятельность	37 564,9	20 773,2	55,3	33 215,0	18 890,9	56,9
<b>Всего:</b>	<b>749 534,0</b>	<b>337 568,7</b>	<b>45,0</b>	<b>586 831,2</b>	<b>298 399,3</b>	<b>50,8</b>
<b>Расходы</b>						
Муниципальное задание	576 647,6	300 509,4	52,1	507 834,2	267 656,4	52,7
Иные цели	137 369,8	9 562,8	7,0	46 748,8	7 098,9	15,2
Приносящая доход деятельность	38 009,1	20 627,6	52,7	34 095,3	18 938,6	55,5
<b>Всего:</b>	<b>752 026,5</b>	<b>330 699,8</b>	<b>43,9</b>	<b>588 678,3</b>	<b>293 693,9</b>	<b>49,9</b>

Превышение плановых значений расходов над доходами по муниципальному заданию и средствам от приносящей доход деятельности и субсидии на иные цели обусловлено наличием остатков на начало отчетного периода в размере 2 962,7 тыс. рублей, 3 760,7 тыс. рублей и 745,6 тыс. рублей соответственно.

Выполнение субсидии на муниципальные задания по доходной части бюджета за 1 полугодие 2019 года составило 52,8%, что выше (11,4%) исполнению за 1 полугодие 2018 года, по расходной части бюджета за 1 полугодие 2019 года составило 52,1%, что выше на 12,3% аналогичному периоду 2018 года.

Субсидии на иные цели за 1 полугодие 2019 года по доходной части бюджета исполнены на 9,7%, что выше на 84,6% аналогичного периода 2018 года. По расходной части бюджета исполнение составило 7,0%, что выше исполнения на 34,7% аналогичного периода 2018 года.

Средства по приносящей доход деятельности за 1 полугодие 2019 года по доходной части исполнены на 55,3%, что выше исполнения на 10,0% аналогичного периода 2018 года. По расходной части бюджета исполнение составило 52,7%, увеличение к аналогичному периоду 2018 года составило 5,8%.

По сравнению с 1 полугодием 2018 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 13,1%, исполнение расходной части бюджета увеличилось на 12,4%.

### ***5. Оценка дебиторской и кредиторской задолженности.***

По состоянию на 01.07.2019 года дебиторская задолженность по автономным и бюджетным учреждениям составила 194 911,1 тыс. рублей (расчеты по доходам, расчеты по платежам в бюджет, расчеты по авансам выданным), просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по автономным и бюджетным учреждениям по состоянию на 01.07.2019 составляет 38 352,1 тыс. рублей (расчеты по доходам, расчеты по принятым обязательствам, расчеты по платежам в бюджет, прочие расчеты с кредиторами). Просроченная кредиторская задолженность по автономным и бюджетным учреждениям по состоянию на 01.07.2019 отсутствует.

Кредиторская задолженность по казенным учреждениям по состоянию на 01.07.2019 составляет 89 948,5 тыс. рублей (расчеты по доходам, расчеты по принятым обязательствам, расчеты по платежам в бюджеты). Просроченная кредиторская задолженность по казенным учреждениям по состоянию на 01.07.2019 отсутствует.

Председатель КСО МО г. Дивногорск



Т.Н.Студеникина