



**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

14.06.2019

**Мониторинг исполнения бюджета МО город Дивногорск за 1 квартал
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 01.04.2019 первоначальный план по доходам бюджета города Дивногорска был увеличен на 15,9%, по расходам на 16,7%. По сравнению с основными показателями бюджета 2018 года параметры бюджета текущего года по доходам увеличились на 7,3% и составили 991 935,4 тыс. рублей, по расходам на 3,1% и составили 978 959,1 тыс. рублей. Профицит бюджета составил 12 976,3 тыс. рублей с учетом бюджетного кредита – 18 900,0 тыс. рублей. В приведенной далее таблице отражены данные исполнения бюджета за 1 квартал 2018 года по основным показателям. Исполнение представлено в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

Таблица № 1.

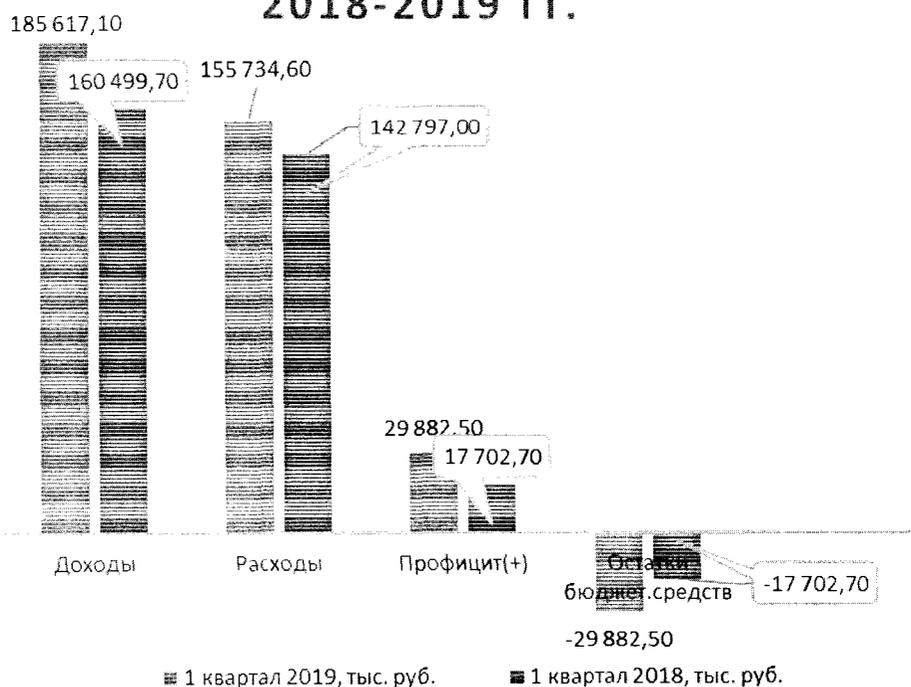
| Показатели | Уточненный план тыс. руб. | Исполнено | | | | Отклонения тыс. руб. | исполнено за 2018 год |
|---------------------------|---------------------------|----------------------|------|----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| | | по сост. на 01.04.19 | | по сост. на 01.04.18 | | | |
| | | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | | |
| Доходы | 991 935,40 | 185 617,10 | 18,7 | 160 499,70 | 26,2 | 25 117,40 | 924 386,90 |
| Расходы | 978 959,10 | 155 734,60 | 15,9 | 142 797,00 | 19,6 | 12 937,60 | 949 840,10 |
| Дефицит(-) профицит(+) | 12 976,30 | 29 882,50 | | 17 702,70 | | 12 179,80 | -25 453,20 |

| | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|-----------|
| Источники внутреннего финансирования, в т.ч.: | -12 976,30 | -29 882,50 | -17 702,70 | -12 179,80 | 25 453,20 |
| бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | -18 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 900,00 |
| остатки бюджетных средств | 5 923,70 | -29 882,50 | -17 702,70 | -12 179,80 | 6 553,20 |

По состоянию на 01.04.2019 года бюджет города Дивногорска исполнен по доходной части на 18,7% по отношению к плану, по расходной части на 15,9%. По сравнению с аналогичными показателями прошлого года, исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 25 117,4 тыс. рублей или на 15,6%, исполнение расходной части бюджета увеличилось на 12 937,6 тыс. рублей или 9,1%.

Профицит бюджета города по итогам исполнения за 1 квартал 2019 года сложился в размере 29 882,5 тыс. рублей, источниками финансирования которого являются остатки бюджетных средств.

ДИНАМИКА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ЗА 1 КВАРТАЛ 2018-2019 ГГ.



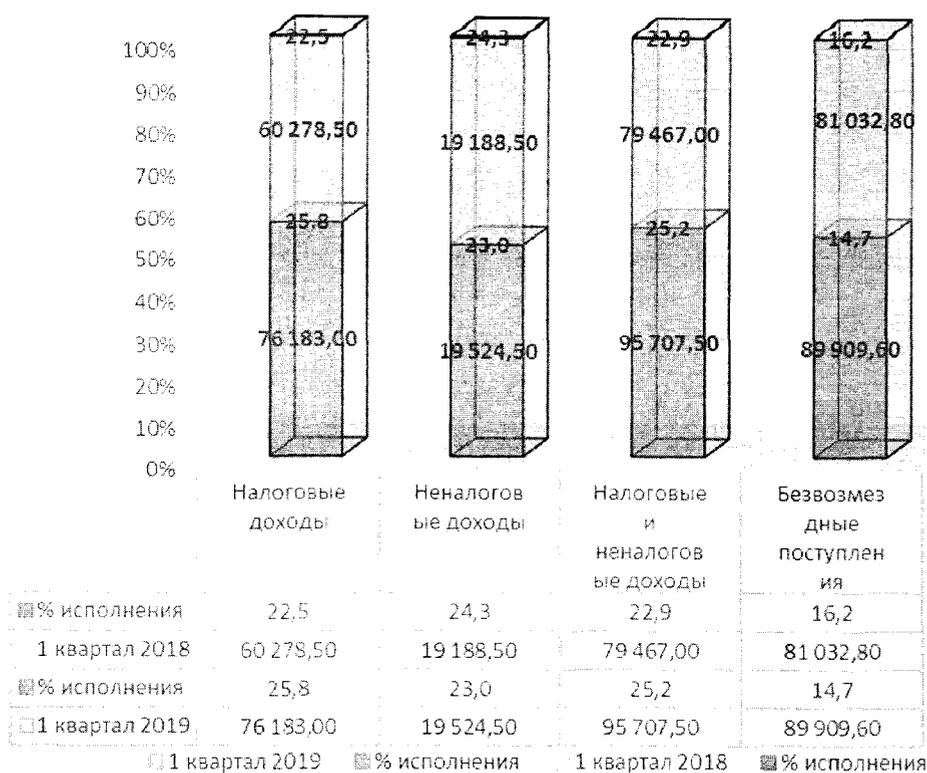
2. Исполнение доходов бюджета МО города Дивногорск за 1 квартал 2019 года.

По итогам исполнения бюджета за 1 квартал 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 51,6%, в 1 квартале 2018 года – 49,5%. Безвозмездные поступления составили 48,4%, в аналогичном периоде прошлом года – 50,5%. В приведенной далее таблице отражены поступления в бюджет по видам доходов.

Таблица № 2.
тыс. руб.

| Наименование | 1 квартал 2019 год | | | 1 квартал 2018 год | | |
|--|--------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | План | Исполнено | % исполнени я | План | Исполнено | % исполнени я |
| Доходы | | | | | | |
| Налог на прибыль | 95 129,0 | 33 352,7 | 35,1% | 87 455,0 | 22 551,6 | 25,8% |
| Налог на доходы физических лиц | 137 310,0 | 29 108,4 | 21,2% | 117 288,0 | 25 471,0 | 21,7% |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1 328,4 | 357,6 | 26,9% | 1 194,0 | 283,1 | 23,7% |
| Налоги на совокупный доход | 7 736,0 | 1 660,5 | 21,5% | 10 028,0 | 2 110,3 | 21,0% |
| Налоги на имущество | 47 667,5 | 10 678,5 | 22,4% | 46 722,0 | 8 543,7 | 18,3% |
| Государственная пошлина | 5 910,0 | 1 025,3 | 17,3% | 5 026,0 | 1 318,8 | 26,2% |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 75 821,0 | 18 096,7 | 23,9% | 65 735,0 | 16 460,5 | 25,0% |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 967,0 | 14,4 | 1,5% | 232,0 | 107,7 | 46,4% |
| Доходы от оказания платных услуг компенсации затрат государства | 3 378,0 | 340,5 | 10,1% | 6 879,9 | 1 137,0 | 16,5% |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2 500,0 | 750,7 | 30,0% | 4 534,0 | 780,9 | 17,2% |
| Административные платежи и сборы | 42,0 | 16,3 | 38,7% | 42,0 | 9,0 | 21,4% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 388,0 | 291,3 | 21,0% | 1 400,0 | 244,4 | 17,5% |
| Прочие неналоговые доходы | 769,0 | 14,5 | 1,9% | 200,0 | 449,0 | 224,5% |
| Безвозмездные поступления | 611 989,5 | 89 909,6 | 14,7% | 501 511,7 | 81 032,8 | 16,2% |
| Всего доходов: | 991 935,4 | 185 617,1 | 18,7% | 848 247,60 | 160 499,80 | 18,9% |

Исполнение поступлений по видам доходов



Исполнение налоговых доходов по состоянию на 01.04.2019 составило 76 183,0 тыс. рублей или 25,8% от планового объема, на 01.04.2018 исполнение составило 60 278,5 тыс. рублей или 22,5% от планового, что говорит о увеличении поступлений налога на прибыль на 47,9%, налога на доходы физических лиц на 14,3%, налога на имущество на 25,0% по отношению к аналогичному периоду прошлого года.

Исполнение неналоговых доходов по состоянию на 01.04.2019 составило 19 524,5 тыс. рублей или 23,0% от планового, что говорит о незначительном увеличении поступлений или 1,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Безвозмездные поступления по состоянию на 01.04.2019 исполнены в сумме 89 909,6 тыс. рублей или 14,7% от планового, что больше на 11,0% поступлений аналогичного периода прошлого года.

3. Исполнение расходов бюджета МО города Дивногорск за 1 квартал 2019 года.

По итогам 1 квартала 2019 года утвержденные показатели бюджета по расходам исполнены в сумме 155 734,6 тыс. рублей, что составляет 15,9% от планового, что незначительно выше показателей аналогичного периода 2018 года (9,1%).

В структуре расходов бюджета МО по результатам исполнения бюджета наибольшую долю составляют расходы по отрасли «Образование» – 97 954,1 тыс. рублей или 62,9% от общего объема исполненных расходов.

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

Таблица № 3.

тыс. руб.

| Расходы | Исполнено 1 кв. 2019 | Исполнено 1 кв. 2018 | Отклонение рост (+) снижение (-) |
|---|-------------------------|-------------------------|--|
| ВСЕГО | 155 734,60 | 142 797,00 | 12 937,60 |
| Общегосударственные расходы | 7 988,60 | 7 679,90 | 308,70 |
| Национальная оборона | 478,50 | 428,70 | 49,80 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 661,10 | 472,10 | 189,00 |
| Национальная экономика | 79,00 | 112,00 | -33,00 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 11 312,00 | 7 094,60 | 4 217,40 |
| Образование | 101 108,10 | 95 894,50 | 5 213,60 |
| Культура и кинематография | 18 065,90 | 16 455,00 | 1 610,90 |
| Здравоохранение | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Социальная политика | 11 860,40 | 11 114,50 | 745,90 |
| Физическая культура и спорт | 4 181,00 | 3 545,70 | 635,30 |

Произошло снижение уровня расходования средств по разделу «Национальная экономика» на 29,5% и связано со снижением плановых ассигнований по данному разделу.

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

Таблица № 4.

Тыс. руб.

| Наименование | I квартал 2018 | | | I квартал 2019 | | |
|---|----------------|-----------|-----------------|----------------|-----------|-----------------|
| | План | Исполнено | % исполнения | План | Исполнено | % исполнения |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Система образования города Дивногорска» | 50 121,7 | 97 954,1 | 19,5% | 467 508,60 | 92 588,00 | 19,8% |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Социальная поддержка населения муниципального образования город Дивногорск» | 46 762,1 | 9 454,0 | 20,2% | 39 277,00 | 8 792,70 | 22,4% |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Культура муниципального образования город Дивногорск» | 99 973,4 | 22 181,5 | 22,2% | 93 829,50 | 20 481,30 | 21,8% |

| | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Муниципальная программа города Дивногорска «Физическая культура, спорт и молодежная политика в муниципальном образовании город Дивногорск» | 26 837,2 | 5 625,8 | 21,0% | 28 331,80 | 5 147,70 | 18,2% |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан муниципального образования город Дивногорск» | 25 890,5 | 1 695,5 | 6,5% | 35 595,10 | 983,70 | 2,8% |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Содействие развитию местного самоуправления» | 200,0 | - | 0,0% | 200,00 | 0,00 | 0,0% |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Транспортная система муниципального образования город Дивногорск» | 39 110,6 | - | 0,0% | 50 813,70 | 112,00 | 0,2% |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Функционирование жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Дивногорск» | 72 566,2 | 9 827,6 | 13,5% | 78 063,70 | 6 583,10 | 8,4% |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Управление муниципальными финансами» | 16 156,4 | 1 408,8 | 8,7% | 6 012,90 | 1 395,70 | 23,2% |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Управление имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Дивногорск» | 855,6 | 79,0 | 9,2% | 855,60 | 0,00 | 0,0% |
| Муниципальная программа города Дивногорска "Формирование комфортной городской (сельской) среды по МО город Дивногорск" | 108 218,4 | 450,0 | 0,4% | 20 257,40 | 0,00 | 0,0% |
| Непрограммные мероприятия | 40 667,0 | 7 058,3 | 17,4% | 34 129,10 | 6 712,80 | 19,7% |
| Всего расходов: | 978 959,10 | 155 734,60 | 15,9% | 854 874,40 | 142 797,00 | 16,7% |

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года плановые ассигнования увеличились в размере 124 084,7 тыс. рублей. В 2019 году произошло увеличение плановых ассигнований на 434,2% и соответственно исполнения по муниципальной программе «Формирование комфортной городской (сельской) среды по МО 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 01.04.2019 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.

| Показатели | 1 кв. 2019 | | | 1 кв. 2018 | | |
|-------------------------------|------------|------------|------|------------|------------|------|
| | план | исполнение | % | план | исполнение | % |
| Доходы | | | | | | |
| Муниципальное задание | 550 861,8 | 113 736,6 | 20,6 | 505 706,3 | 108 390,0 | 21,4 |
| Иные цели | 102 243,6 | 3 324,1 | 3,3 | 20 902,8 | 1 979,4 | 9,5 |
| Приносящая доход деятельность | 37 895,1 | 11 364,1 | 30,0 | 32 610,6 | 9 994,7 | 30,6 |
| Всего: | 691 000,5 | 128 424,8 | 18,6 | 559 219,7 | 120 364,1 | 21,5 |
| Расходы | | | | | | |
| Муниципальное задание | 552 981,8 | 112 672,2 | 20,4 | 506 670,5 | 99 566,5 | 19,7 |
| Иные цели | 102 254,5 | 2 913,8 | 2,8 | 20 902,8 | 1 850,1 | 8,9 |
| Приносящая доход деятельность | 38 339,3 | 10 296,0 | 26,9 | 33 490,8 | 8 827,5 | 26,4 |
| Всего: | 693 575,6 | 125 882,0 | 18,1 | 561 064,1 | 110 244,1 | 19,6 |

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 3 101,8 тыс. рублей, 1 514,8 тыс. рублей и 421,2 тыс. рублей соответственно.

Выполнение субсидии на муниципальные задания по доходной части бюджета за 1 квартал 2019 года составило 20,6%, что выше (4,9%) исполнению за 1 квартал 2018 года, по расходной части бюджета за 1 квартал 2019 года составило 20,4%, что выше на 13,2% аналогичному периоду 2018 года.

Субсидии на иные цели за 1 квартал 2019 года по доходной части бюджета исполнены на 3,3%, что выше на 67,9% аналогичного периода 2018 года. По расходной части бюджета исполнение составило 2,8%, что выше исполнения на 57,5% аналогичного периода 2018 года.

Средства по приносящей доход деятельности за 1 квартал 2019 года по доходной части исполнены на 30%, что выше исполнения на 13,7% аналогичного периода 2018 года. По расходной части бюджета исполнение

составило 26,9%, увеличение к аналогичному периоду 2018 года составило 16,6%.

По сравнению с 1 кварталом 2018 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 6,7%, исполнение расходной части бюджета увеличилось на 14,2%.

Председатель КСО МО г. Дивногорск



Т.Н.Студеникина