



**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.

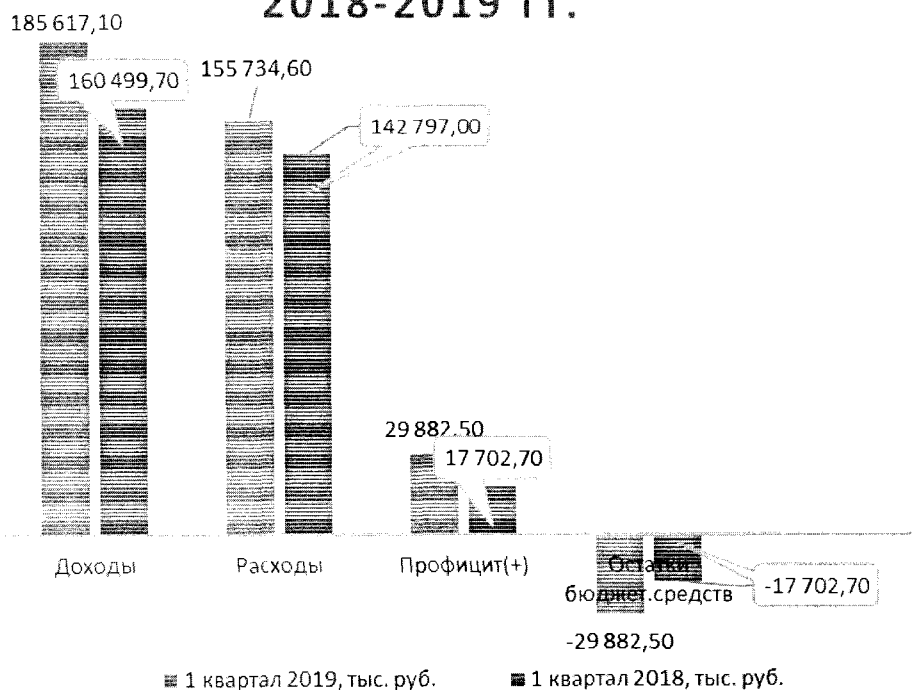
Показатели	Уточненный план тыс. руб.	Исполнено				Отклонения тыс. руб.	исполнено за 2018 год
		по сост. на 01.04.19		по сост. на 01.04.18			
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%		
Доходы	991 935,40	185 617,10	18,7	160 499,70	26,2	25 117,40	924 386,90
Расходы	978 959,10	155 734,60	15,9	142 797,00	19,6	12 937,60	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.



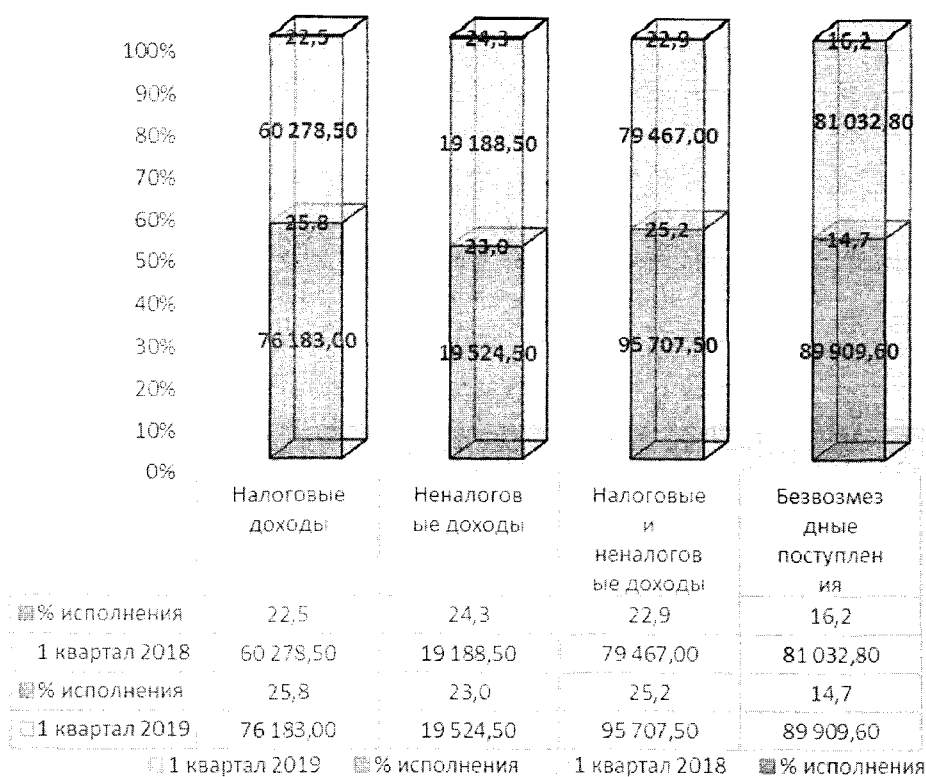
2. Исполнение доходов бюджета МО города Дивногорск за 1 квартал 2019 года.

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