



**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ПРИМОРСКИЙ КРАЙ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
НАХОДКИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

692900 Приморский край, г.Находка, Находкинский пр-т,14
тел.(4236) 69-92-89, 69-21-48
E-mail: ksp@ksp-nakhodka.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Контрольно-счётной палаты Находкинского городского округа
по результатам проверки отчёта администрации НГО
об исполнении местного бюджета
за 1 квартал 2020 года.**

I. Общие положения.

Исполнение бюджета Находкинского городского округа в 1 квартале 2020 года осуществлялось в соответствии с решением Думы Находкинского городского округа от 18.12.2019 № 514-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 19.02.2020 № 555-НПА), согласно которому доходы на 2020 год были предусмотрены в сумме 4 126 238,57 тыс. рублей, расходы – 4 333 572,86 тыс. рублей, дефицит бюджета – 207 334,29 тыс. рублей.

Отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 квартал 2020 года представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 24.04.2020г. (вх. № 04.2020/085) согласно ст. 264.2 Бюджетного Кодекса РФ в срок, установленный ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

Годовые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 1 квартал 2020 года увеличены на 57 621,91 тыс. рублей, относительно решения Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА.

Плановые назначения и исполнение бюджета за 1 квартал 2020г. представлены в таблице 1:

Таблица 1
тыс. рублей

Наименование показателя	Бюджет на 2020 год, Решение Думы от 19.02.2020 № 555-НПА	Плановые назначения на 2020 год по отчету за 1 кв.2020г.	Отклонения (гр.3-гр.2)	Исполнено в 1 квартале 2020 года	% исполнения к Решению Думы от 19.02.2020 № 555-НПА
1	2	3	4	5	6
Доходы всего:	4 126 238,57	4 126 238,57	0,00	847 627,21	20,54
-Собственные	2 164 210,00	2 164 210,00	0,00	490 905,41	22,68
-Безвозмездные поступления	1 962 028,57	1 962 028,57	0,00	356 721,80	18,18
Расходы	4 333 572,86	4 391 194,77	+57 621,91	776 805,69	17,93
Профицит (+), дефицит (-)	-207 334,29	-264 956,20	-57 621,91	+70 821,52	-
Муниципальные заимствования:	155 000,00	155 000,00	0,00	-115 000,00	-
-получение кредитов	300 000,00	300 000,00	0,00	15 000,00	5,00
-погашение кредитов	-145 000,00	-145 000,00	0,00	-130 000,00	89,66
-изменение остатков средств	52 334,29	52 334,29	0,00	44 178,48	84,42

Анализ исполнения бюджета НГО за 1 квартал 2020 года, в сравнении с исполнением за 1 квартал 2019 года, представлен в таблице 2:

Таблица 2
тыс. рублей

Показатели	Исполнено в 1 квартале 2019 года	% исполнения к решению Думы	Исполнено в 1 квартале 2020 года	% исполнения к решению Думы	Отклонения с 2019 годом (гр.4-гр.2)
1	2	3	4	5	6
Доходы	709 325,86	18,92	847 627,21	20,54	+138 301,35
Расходы	762 777,17	19,32	776 805,69	17,93	+14 028,52
Профицит (+), дефицит (-)	-53 451,31	-	+70 821,52	-	+124 272,83

За отчетный период 2020 года в доходы местного бюджета поступило 847 627,21 тыс. рублей, что на 138 301,35 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года. Кассовые расходы увеличились на 14 028,52 тыс. рублей и составили 776 805,69 тыс. рублей. Превышение доходов над расходами бюджета составило 70 821,52 тыс. рублей.

По данным отчета об исполнении бюджета, на 01.04.2020г. объем муниципального долга составляет 45 000,00 тыс. рублей.

II. Исполнение доходной части местного бюджета.

За 1 квартал 2020 года в доходы местного бюджета поступило 847 627,21 тыс. рублей, исполнение к году составило 20,54%.

Поступление доходов в 1 квартале 2020 года увеличилось на 138 301,35 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

Собственные доходы за 1 квартал 2020 года (налоговые и неналоговые) поступили в сумме 490 905,41 тыс. рублей, что на 962,09 тыс. рублей меньше, чем за соответствующий период 2019 года. Процент исполнения к году - 22,68. За 1 квартал 2019 года собственные доходы поступили в сумме 491 867,50 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы в структуре доходов составили 57,92%, за аналогичный период 2019 года – 69,34%.

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2020 года составили - 356 721,80 тыс. рублей, что на 139 263,44 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2019 года. Исполнение к году - 18,18%, и в структуре доходов безвозмездные поступления составили 42,08%.

В первом квартале 2019 года безвозмездные поступления составили 217 458,36 тыс. рублей, что в структуре доходов составляло 30,66%.

Налоговые доходы

Налоговые доходы в структуре всех доходов составили 47,08% и исполнены на 21,92% к году, при годовых назначениях 1 820 312,00 тыс. рублей поступило 399 070,51 тыс. рублей, в том числе по видам налогов (таблица 3):

Таблица 3
тыс. рублей

№	Наименование показателей	Назначено на 2020 год Решение Думы от 19.02.2020 № 555-НПА	Исполнено на 01.04.2020г.	% исполнения	Уд.вес в собственных доходах (%)	Исполнено в 1 квартале 2019г.	Отклонения с 2019г. (гр.4-гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Доходы собственные (налоговые и неналоговые)	2 164 210,00	490 905,41	22,68	100	491 867,50	-962,09
1	Налоговые,	1 820 312,00	399 070,51	21,92	81,29	382 122,79	+16 947,72
	в том числе:						
1.1	Налог на доходы физических лиц	1 304 290,00	275 407,03	21,12	56,10	258 684,43	+16 722,60
1.2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции)	28 968,00	6 678,73	23,06	1,36	7 159,55	-480,82
1.3	Налоги на совокупный доход:	129 872,00	36 989,32	28,48	7,54	34 933,24	+2 056,08
	-единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	123 131,00	32 162,03	26,12	6,56	32 447,25	-285,22
	-единый сельскохозяйственный налог	2 936,00	3 267,17	111,28	0,66	1 170,70	+2 096,47

	<i>-налог, взимаемый в связи с патентной системой</i>	3 805,00	1 560,12	41,00	0,32	1 315,28	+244,84
1.4	Налоги на имущество:	330 082,00	73 460,59	22,26	14,96	74 780,89	-1 320,30
	<i>-налог на имущество физических лиц</i>	67 169,00	4 930,86	7,34	1,00	4 155,13	+775,73
	<i>-земельный налог</i>	262 913,00	68 529,73	26,07	13,96	70 625,76	-2 096,03
1.5	Государственная пошлина	27 100,00	6 534,84	24,11	1,33	6 564,68	-29,84

В структуре собственных доходов налоговые платежи занимают наибольший удельный вес – 81,29%, в том числе наиболее крупные местные налоги: налог на доходы физических лиц - 56,10%, земельный налог - 13,96%, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 6,55%. План по налоговым доходам выполнен на 21,92% к годовым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года получено налогов больше на 16 947,72 тыс. рублей, в основном за счет налога на доходы физических лиц (16 722,60 тыс. рублей).

Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы поступили в сумме 91 834,90 тыс. рублей (26,70% к плану), в том числе по видам доходов (таблица 4):

Таблица 4
тыс.рублей

№	Наименование показателей	Назначено на 2020 год Решение Думы от 19.02.2020 № 555-НПА	Исполнено на 01.04.2020г.	% исп. к год. назначениям	Уд.вес в собственных доходах (%)	Исполнено на 01.04.2019г.	Отклонения с 2019г. (гр.4-гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Неналоговые доходы	343 898,00	91 834,90	26,70	18,71	109 744,71	-17 909,81
2.1	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	258 921,00	60 956,18	23,54	12,42	77 870,13	-16 913,95
	в том числе:						
	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, в том числе:	246 196,00	60 182,06	24,44	12,26	74 918,65	-14 736,59
	<i>-Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена</i>	244 766,00	57 864,36	23,64	11,79	74 656,51	-16 792,15
	<i>-Средства от продажи права на заключение договоров</i>	200,00	143,25	71,63	0,03	2,88	+140,37

	<i>аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов</i>						
	<i>-Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений</i>	1 230,00	309,30	25,15	0,06	242,79	+66,51
	<i>-доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земель)</i>	0,00	1 865,15	0	0,38	16,47	+1 848,68
	Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена	0,00	1,44	0,0	0,00	1,44	0,00
	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	1 557,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00
	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности городских округов	11 168,00	772,68	6,92	0,16	2 800,04	-2 027,36
2.2	Платежи при пользовании природными ресурсами, в том числе:	9 800,00	6 994,91	71,38	1,43	2 257,85	+4 737,06
	<i>-плата за негативное воздействие на окружающую среду</i>	9 800,00	6 994,91	71,38	1,43	2 257,85	+4 737,06
2.3	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, в том числе:	6 122,00	1 618,18	26,43	0,33	1 302,58	+315,60
	<i>-доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов</i>	2 341,00	384,73	16,43	0,08	306,56	+78,17
	<i>-компенсации затрат бюджетов городских округов</i>	3 781,00	1 233,45	32,62	0,25	996,02	+237,43
2.4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	35 500,00	15 128,43	42,62	3,08	16 697,70	-1 569,27
	Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских квартир	1 000,00	-26,00	-	-	2 000,00	-2 026,00
	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и	30 500,00	14 026,63	45,99	2,86	12 433,29	+1 593,34

	муниципальной собственности, в том числе:						
	-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа	30 000,00	14 026,63	46,76	2,86	12 433,29	+1 593,34
	-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена	500,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
	Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности	4 000,00	1 127,80	28,20	0,23	2 264,41	-1 136,61
2.5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 000,00	2 470,21	24,70	0,50	6 995,07	-4 524,86
2.6	Прочие неналоговые доходы	23 555,00	4 666,98	19,81	0,95	4 621,39	+45,59

За 1 квартал 2020 года поступление неналоговых доходов уменьшилось на 17 909,81 тыс. рублей (16,32%), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В разрезе неналоговых доходов наибольший удельный вес в собственных доходах составляют «Доходы от имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности» - 12,42%. За 1 квартал 2020 года сумма поступлений этой группы доходов уменьшилась, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (на 16 913,95 тыс. рублей). В прошлом году эти доходы составляли 15,83% собственных доходов бюджета НГО.

Также, снизилось поступление от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 4 524,86 тыс. рублей и доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 1 569,27 тыс. рублей.

В то же время, увеличились платежи за негативное воздействие на окружающую среду на 4 737,06 тыс. рублей.

Анализ прочих неналоговых доходов, в сравнении с 2019 годом, представлен в таблице 5.

Таблица 5
тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Исполнено на 01.04.2019г.	Исполнено на 01.04.2020г	Отклонения (стр.3-стр.4)
1	2	3	4	5
1.	Реклама (договора)	1 677,74	1 423,96	-253,78
2.	Прочие всего, в том числе:	548,64	935,64	+387,00
	-плата за восстановительную стоимость зеленых насаждений	401,00	538,51	+137,51
	-прочие	147,64	397,13	+249,49
3.	Найм жилья	2 468,08	2 306,82	-161,26
4.	Невыясненные поступления	-73,07	0,56	+73,63
	Итого:	4 621,39	4 666,98	+45,59

Безвозмездные перечисления.

Решением Думы Находкинского городского округа от 19.02.2020 № 555-НПА на 2020 год доходы по группе «Безвозмездные поступления» предусмотрены в объеме 1 962 028,57 тыс. рублей. Фактически «Безвозмездные поступления» за отчетный период составили 356 721,80 тыс. рублей или 18,18% к годовому плану, что на 139 263,44 тыс. рублей больше, чем за 1 квартал 2019 года.

Доля «безвозмездных поступлений» в общем объеме поступивших доходов составляет 42,08 %.

В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета, основной удельный вес занимают средства в виде субвенций, полученных на исполнение государственных полномочий - 80,55% (287 654,55 тыс. рублей).

Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности занимает 19,19% безвозмездных поступлений от вышестоящего бюджета, поступление за 1 квартал 2020 года составило 68 563,00 тыс. рублей. За 3 месяца 2019 года поступило дотации 1 374,03 тыс. рублей.

Доходы по группе «Безвозмездные поступления» представлены в таблице 6.

Таблица 6
тыс. рублей

Наименование показателя	Уточнённые плановые назначения на 2020г.	Исполнено на 01.04.2020г.	% исполнения к годовым назначениям	Исполнено на 01.04.2019г.	Отклонения с прошлым годом (стр.3-стр.5)
1	2	3	4	5	6
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 962 028,57	356 721,80	18,18	217 458,36	+139 263,44
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 962 028,57	357 331,80	18,21	291 415,77	+65 916,03
<i>Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</i>	23 889,98	68 563,00	287,00	1 374,03	+67 188,97
Дотации бюджетам на поддержку мер по сбалансированности бюджетов	23 889,98	68 563,00	287,00	1 374,03	+67 188,97
<i>Субсидии бюджетам муниципальных образований</i>	450 921,17	1 114,25	0,25	0,00	+1 114,25
<i>Субвенции бюджетам муниципальных образований</i>	1 487 217,42	287 654,55	19,34	290 041,74	-2 387,19
-на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния	9 942,04	2 151,35	21,64	2 562,40	-411,05
-на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ	1 414 512,22	278 811,77	19,71	280 602,00	-1 790,23
-на компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования	32 161,06	6 497,90	20,20	6 877,34	-379,44

-на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов РФ	155,51	0,00	-	0,00	0,00
-на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей	28 581,03	0,00	-	0,00	0,00
-на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	1 865,56	193,53	10,37	0,00	+193,53
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	<i>0,0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Доходы от возврата бюджетами остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	0,00	0,0	0,00	-8,39
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0,0	0,00	0,0	-73 957,41	+73 349,02
Прочие безвозмездные поступления	0,00	-610,00	-	0,00	-610,00

III. Исполнение расходной части местного бюджета

Основные итоги исполнения местного бюджета по расходам за 1 квартал 2020 года представлены в таблице 7:

Таблица 7
тыс. рублей

Наименование раздела расходов	Плановые назначения на 2020г. по решению Думы от 19.02.2020 №555-НПА	Бюджетные назначения по отчету	Отклонения плановых назначений (гр.3-гр.2)	Исполнено на 01.04.2020г.	% исп. к назначениям по решению Думы	Исполнено на 01.04.2019г.
1	2	3	4	5	6	7
0100 «Общегосударственные вопросы»	372 634,51	367 772,52	-4 861,99	77 406,50	20,77	75 270,18
0200 «Национальная оборона»	214,00	214,00	0,00	17,40	8,13	12,21
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	52 127,70	57 127,70	+5 000,00	13 333,97	25,58	11 666,58
0400 «Национальная экономика»	376 372,02	416 372,02	+40 000,00	31 289,38	8,31	25 938,64

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	396 176,03	415 150,81	+18 974,78	26 118,43	6,59	30 503,41
0600 «Охрана окружающей среды»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
0700 «Образование»	2 597 081,54	2 597 230,54	+149,00	537 359,00	20,69	538 975,28
0800 «Культура и кинематография»	303 850,46	303 850,46	0,00	58 886,62	19,38	60 737,40
1000 «Социальная политика»	173 874,15	173 874,15	0,00	21 874,34	12,58	12 485,86
1100 «Физическая культура и спорт»	31 232,44	29 592,57	-1 639,87	8 882,00	28,44	7 187,61
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	30 010,00	30 010,00	0,00	1 638,05	5,46	0,00
Всего расходов	4 333 572,86	4 391 194,77	+57 621,91	776 805,69	17,93	762 777,17

Плановые назначения расходов бюджета Находкинского городского округа на 2020 год по отчету об исполнении бюджета НГО за 1 квартал 2020 года не соответствует плановым показателям, утвержденным решением Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА на 57 621,91 тыс. рублей. Изменены показатели шести разделов из десяти.

Кассовое исполнение в 1 квартале 2020 года составило 776 805,69 тыс. рублей или 17,93% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА. За 3 месяца 2020 года расходов исполнено больше на 14 028,52 тыс. рублей, чем за аналогичный период 2019 года.

Сравнительный анализ исполнения расходов бюджета Находкинского городского округа в процентном выражении за 1 квартал 2019 и 1 квартал 2020 годов представлен в таблице 8.

Таблица 8

Наименование раздела расходов	% исполнения за 1 квартал 2019г.	% исполнения за 1 квартал 2020г.	Отклонения (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
0100 «Общегосударственные вопросы»	21,27	20,77	-0,50
0200 «Национальная оборона»	24,41	8,13	-16,28
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	23,30	25,58	+2,28
0400 «Национальная экономика»	6,72	8,31	+1,59
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	12,62	6,59	-6,03
0600 «Охрана окружающей среды»	0,0	0,0	0,0
0700 «Образование»	21,87	20,69	-1,18
0800 «Культура и кинематография»	23,02	19,38	-3,64
1000 «Социальная политика»	10,01	12,58	+2,57
1100 «Физическая культура и спорт»	25,94	28,44	+2,50
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,00	5,46	+5,46
Всего расходов	19,32	17,93	-1,39

На низком уровне (меньше 20%) профинансированы расходы (к годовому плану по решению Думы НГО) по разделам:

- «Национальная оборона» - 8,13%,
- «Национальная экономика» - 8,31%,
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 6,59%,
- «Культура и кинематография» - 19,38%,
- «Социальная политика» - 12,58%,
- «Обслуживание муниципального долга» - 5,46%.

По разделу «Охрана окружающей среды» расходы в 1 квартале 2020 года не производились.

Структура расходов

Исполнение кассовых расходов за 1 квартал 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в таблице 9.

Таблица 9

Наименование расходов	Исполнено за 1 квартал 2019г.		Исполнено за 1 квартал 2020г.		Отклонения	
	Сумма (тыс. руб)	Удельный вес (%)	Сумма (тыс. руб)	Удельный вес (%)	гр.4-гр.2 (тыс. руб)	гр.5-гр.3 (%)
1	2	3	4	5	6	7
0100 «Общегосударственные вопросы»	75 270,18	9,87	77 406,50	9,96	+2 136,32	+0,09
0200 «Национальная оборона»	12,21	0,00	17,40	0,00	+5,19	0,00
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	11 666,58	1,53	13 333,97	1,72	+1 667,39	+0,19
0400 «Национальная экономика»	25 938,64	3,40	31 289,38	4,03	+5 350,74	+0,63
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	30 503,41	4,00	26 118,43	3,36	-4 384,98	-0,64
0600 «Охрана окружающей среды»	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
0700 «Образование»	538 975,28	70,66	537 359,00	69,18	-1 616,28	-1,48
0800 «Культура, кинематография»	60 737,40	7,96	58 886,62	7,58	-1 850,78	-0,38
1000 «Социальная политика»	12 485,87	1,64	21 874,34	2,82	+9 488,47	+1,18
1100 «Физическая культура и спорт»	7 187,61	0,94	8 882,00	1,14	+1 694,39	+0,20
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,00	0,00	1 638,05	0,21	+1 638,05	+0,21
Итого расходов:	762 777,17	100	776 805,69	100	+14 028,52	0,0

По семи разделам расходы увеличены по отношению к аналогичному периоду 2019 года, в том числе существенно увеличены по разделам социально-культурной сферы: «Общегосударственные вопросы» - на 2 136,32 тыс. рублей, «Национальная экономика» - на 5 350,74 тыс. рублей и «Социальная политика» - на 9 488,47 тыс. рублей.

По трем разделам расходы снижены, в том числе существенно по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 4 384,98 тыс. рублей.

По разделу «Охрана окружающей среды» расходы за отчетный период не производились, как и в 1 квартале 2019 года.

Социально-культурная сфера.

Расходы на социально-культурную сферу, в соответствии с назначениями по решению Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА, предусмотренные на 2020 год в сумме 3 106 038,60 тыс. рублей, представлены в таблице 10:

Таблица 10
тыс. рублей

Разделы	Назначения по решению Думы от 19.02.2020 № 555-НПА	Бюджетные назначения по отчёту	Исполнено за 1 квартал 2020 г.	% исполнения к решению Думы	Исполнено за 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
0700 «Образование», в том числе:	2 597 081,54	2 597 230,54	537 359,00	20,69	538 975,28
0701 «Дошкольное образование»	1 089 277,10	1 089 317,46	208 657,17	19,16	214 218,14
0702 «Общее образование»	1 131 495,35	1 131 446,96	248 989,97	22,01	247 210,45
0703 «Дополнительное образование»	279 428,76	279 436,80	66 431,44	23,77	64 893,17
0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»	400,00	549,00	42,25	10,56	56,80
0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»	31 934,06	31 934,06	1 524,58	4,77	1 770,20
0709 «Другие вопросы в области образования»	64 546,27	64 546,27	11 713,59	18,15	10 826,53
0800 «Культура, кинематография»	303 850,46	303 850,46	58 886,62	19,38	60 737,40
0801 «Культура»	290 916,46	290 940,96	57 830,46	19,88	57 830,46
0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии»	12 934,00	12 909,50	2 906,94	22,48	2 906,94
1000 «Социальная политика»	173 874,15	173 874,15	21 874,34	12,58	12 485,86
1001 «Пенсионное обеспечение»	12 075,00	12 075,00	2 791,52	23,12	2 604,47
1003 «Социальное обеспечение населения»	5 200,00	5 200,00	2 598,23	49,97	2 540,00

1004 «Охрана семьи и детства»	155 099,15	155 099,15	14 984,59	9,66	6 856,80
1006 «Другие вопросы в области социальной политики»	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100	484,59
1100 «Физическая культура и спорт»	31 232,44	29 592,57	8 882,00	28,44	7 187,61
1101 «Физическая культура»	22 600,00	22 600,00	7 796,89	34,50	5 401,66
1102 «Массовый спорт»	5 809,74	4 169,87	429,67	7,40	1 151,35
1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»	2 822,70	2 822,70	655,44	23,22	634,60
Итого расходов по социально-культурной сфере	3 106 038,60	3 104 547,72	627 001,96	20,19	619 386,15

Кассовые расходы по разделам социально-культурной сферы составили 627 001,96 тыс. рублей, процент исполнения к плану года, утвержденного решением Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА – 20,19%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года, расходов произведено больше на сумму 7 615,81 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу в 1 квартале 2020 года составили 80,72% в общем объеме произведённых расходов, за аналогичный период 2019 года расходы составляли 81,20%.

Исполнение расходов местного бюджета за 1 квартал 2020 года в рамках муниципальных программ

Бюджет Находкинского городского округа по расходам на 2020 год был сформирован на 84,16% в структуре муниципальных программ. Объем исполненных расходов по муниципальным программам составил 83,69% или 650 144,30 тыс. рублей всех произведённых расходов за 1 квартал 2020 года.

Исполнение бюджета по программным и непрограммным расходам и их доля в общей сумме исполненных расходов бюджета НГО за 1 квартал 2020 года по разделам представлены в таблице 11.

Таблица 11
тыс. рублей

Наименование раздела расходов	Исполнено расходов на 01.04.2020г. Всего:	По муниципальным программам		По непрограммным мероприятиям	
		Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
0100 «Общегосударственные вопросы»	77 406,50	6 093,22	0,78	71 313,28	9,18
0200 «Национальная оборона»	17,40	0,00	0	17,40	0
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	13 333,97	12 305,35	1,58	1 028,61	0,13

0400 «Национальная экономика»	31 289,38	24 308,48	3,13	6 980,90	0,90
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	26 118,43	12 328,62	1,59	13 789,81	1,78
0600 «Охрана окружающей среды»	0,00	0,00	0	0,00	0
0700 «Образование»	537 359,00	523 248,40	67,36	14 110,60	1,82
0800 «Культура и кинематография»	58 886,62	57 897,39	7,45	989,23	0,13
1000 «Социальная политика»	21 874,34	4 098,23	0,53	17 776,11	2,29
1100 «Физическая культура и спорт»	8 882,00	8 226,56	1,06	655,44	0,08
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	1 638,05	1 638,05	0,21	0,00	0
Всего расходов	776 805,69	650 144,30	83,69	126 661,39	16,31

Плановые назначения и исполнение бюджета НГО за 1 квартал 2020 года в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) представлены в таблице 12.

Таблица 12
тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Целевая статья	Решение Думы от 19.02.2020 №555-НПА	Назначения по отчету	Отклонения (+/-), (гр.5-гр.4)	Исполнено в 1 кв. 2020г.	% исполнения	Отклонения (+/-), (гр.4-гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	«Информатизация администрации Находкинского городского округа» на 2018-2020 годы	0100000	12 229,89	12 229,89	0,00	645,68	5,28	+11 584,21
1.1	<i>Мероприятия МП</i>	<i>0190000</i>	<i>12 229,89</i>	<i>12 229,89</i>	<i>0,00</i>	<i>645,68</i>	<i>5,28</i>	<i>+11 584,21</i>
2	«Развитие культуры в Находкинском городском округе» на 2019-2023 годы	0200000	387 072,46	387 053,46	-19,00	78 185,07	20,20	+308 887,39
2.5	<i>Мероприятия МП</i>	<i>0290000</i>	<i>387 072,46</i>	<i>387 053,46</i>	<i>-19,00</i>	<i>78 185,07</i>	<i>20,20</i>	<i>+308 887,39</i>
3	«Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Находкинского городского округа» на 2018-2020 годы	0300000	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	100	0,00
3.1	<i>Мероприятия МП</i>	<i>0390000</i>	<i>1 500,00</i>	<i>1 500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 500,00</i>	<i>100</i>	<i>0,00</i>
4	«Развитие образования в Находкинском городском округе на 2020-2024 годы»	0500000	2 392 872,13	2 392 872,13	0,00	505 516,69	21,13	+1 887 355,44
4.1	<i>Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования в НГО»</i>	<i>0510000</i>	<i>1 076 779,12</i>	<i>1 075 065,40</i>	<i>-1 713,72</i>	<i>206 313,77</i>	<i>19,16</i>	<i>+870 465,35</i>
4.2	<i>Подпрограмма «Развитие системы общего образования в НГО»</i>	<i>0520000</i>	<i>1 046 513,26</i>	<i>1 045 587,07</i>	<i>-926,19</i>	<i>236 761,03</i>	<i>22,62</i>	<i>+809 752,23</i>
4.3	<i>Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования в НГО»</i>	<i>0530000</i>	<i>185 697,28</i>	<i>185 672,38</i>	<i>-24,90</i>	<i>46 012,49</i>	<i>24,78</i>	<i>+139 684,79</i>
4.4	<i>Подпрограмма «Развитие и поддержка педагогических кадров в НГО»</i>	<i>0540000</i>	<i>5 936,00</i>	<i>5 936,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 675,17</i>	<i>45,07</i>	<i>+3 260,83</i>

4.5	Подпрограмма «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО»	0550000	5 558,00	5 558,00	0,00	330,00	5,94	+5 228,00
4.6	Мероприятия по МП	0590000	72 388,47	75 053,28	+2 664,81	13 424,24	18,54	+58 964,23
5	«Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения НГО» на 2018-2020 годы	0600000	243 643,82	243 643,82	0,00	22 508,48	9,24	+221 135,34
5.1	Мероприятия по МП	0690000	243 643,82	243 643,82	0,00	22 508,48	9,24	+221 135,34
6	«Обеспечение доступным жильем жителей Находкинского городского округа на 2015-2017 годы и на период до 2020 года»	0700000	57 519,32	57 519,32	0,00	0,00	0	+57 519,32
6.1	Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей НГО»	0720000	35 470,86	35 470,86	0,00	0,00	0	+35 470,86
6.2	Подпрограмма «Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющих трех и более детей, инженерной инфраструктурой»	0730000	22 048,46	22 048,46	0,00	0,00	0	+22 048,46
7	«Развитие жилищно- коммунального хозяйства и создание комфортной среды обитания населения в Находкинском городском округе» на 2018-2020 гг.	0800000	219 348,62	262 664,43	+43 315,81	11 622,37	5,30	+207 726,25
7.1	Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий НГО»	0810000	76 527,10	76 461,10	-66,00	2 673,76	3,49	+73 853,34
7.2	Подпрограмма «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенки НГО»	0820000	57 104,89	97 104,89	+40 000,00	0,00	0	+57 104,89
7.3	Подпрограмма «Развитие и текущее содержание систем наружного освещения на территории НГО»	0830000	38 100,00	38 100,00	0,00	8 948,61	23,49	+29 151,39
7.4	Подпрограмма «Развитие систем коммунальной инфраструктуры НГО»	0840000	42 263,70	42 263,70	0,00	0,00	0	+42 263,70
7.5	Мероприятия по МП	0890000	5 352,93	8 734,74	+3 381,81	0,00	0	+5 352,93
8	«Защита населения и территории Находкинского городского округа от чрезвычайных ситуаций на 2018-2020 годы»	0900000	53 663,70	53 682,70	+19,00	12 305,35	22,93	+41 358,35
8.1	Подпрограмма «Пожарная безопасность»	0910000	1 791,00	1 810,00	+19,00	33,32	1,86	+1 757,68
8.2	Подпрограмма «Безопасный город»	0920000	300,00	300,00	0,00	0,00	0	+300,00
8.3	Мероприятия по МП	0990000	51 572,70	51 572,70	0,00	12 272,03	23,80	+39 300,67

9	«Развитие физической культуры и спорта в Находкинском городском округе» на 2018-2020 годы	1000000	28 409,74	26 769,87	-1 639,87	8 226,56	28,96	+20 183,18
9.1	<i>Мероприятия по МП</i>	<i>1090000</i>	<i>28 409,74</i>	<i>26 769,87</i>	<i>-1 639,87</i>	<i>8 226,56</i>	<i>28,96</i>	<i>+20 183,18</i>
10	«Развитие туризма в Находкинском городском округе на 2018-2020 годы»	1100000	328,00	328,00	0,00	0,00	0	+328,00
10.1	<i>Мероприятия по МП</i>	<i>1190000</i>	<i>328,00</i>	<i>328,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>+328,00</i>
11	«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Находкинского городского округа» на 2018-2020 годы	1300000	14 076,32	14 076,32	0,00	1 800,00	12,79	+12 276,32
11.1	<i>Мероприятия по МП</i>	<i>1390000</i>	<i>14 076,32</i>	<i>14 076,32</i>	<i>0,00</i>	<i>1 800,00</i>	<i>12,79</i>	<i>+12 276,32</i>
12	«Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2020-2022 годы»	1600000	1 915,00	1 915,00	0,00	54,68	2,86	+1 860,32
12.1	<i>Мероприятия по МП</i>	<i>1690000</i>	<i>1 915,00</i>	<i>1 915,00</i>	<i>0,00</i>	<i>54,68</i>	<i>2,86</i>	<i>+1 860,32</i>
13	«Противодействие коррупции в администрации НГО на 2020-2021 годы»	1900000	0,00	164,00	+164,00	0,00	0	0,00
13.1	<i>Мероприятия по МП</i>	<i>1990000</i>	<i>0,00</i>	<i>164,00</i>	<i>+164,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
14	«Управление муниципальными финансами НГО на 2017-2021 годы»	2000000	56 941,40	56 941,40	0,00	7 073,16	12,42	+49 867,84
14.1	<i>Мероприятия по МП</i>	<i>2090000</i>	<i>65 940,80</i>	<i>56 941,40</i>	<i>0,00</i>	<i>7 073,16</i>	<i>12,42</i>	<i>+49 867,84</i>
15	«Формирование современной городской среды НГО» на 2018-2022 годы	2100000	165 158,08	151 957,51	-13 200,57	706,25	0,43	+164 451,83
15.1	<i>Подпрограмма «Благоустройство территорий детских и спортивных площадок НГО на 2019-2024 годы»</i>	<i>2110000</i>	<i>99 217,28</i>	<i>99 217,28</i>	<i>0,00</i>	<i>600,00</i>	<i>0,60</i>	<i>+98 617,28</i>
15.2	<i>Мероприятия по МП</i>	<i>2190000</i>	<i>65 940,80</i>	<i>52 740,23</i>	<i>-13 200,57</i>	<i>106,25</i>	<i>0,16</i>	<i>+65 834,55</i>
16	«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда НГО на 2018-2020 годы и на период до 2025 года»	2200000	12 651,68	41 732,22	+29 080,54	0,00	0	+12 651,68
16.1	<i>Мероприятия по МП</i>	<i>2290000</i>	<i>12 651,68</i>	<i>41 732,22</i>	<i>+29 080,54</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>+12 651,68</i>
17	«Управление муниципальным имуществом НГО на 2020-2022 годы»	2300000	0,00	6 220,00	+6 220,00	0,00	0	0,00
17.1	<i>Мероприятия по МП</i>	<i>2390000</i>	<i>0,00</i>	<i>6 220,00</i>	<i>+6 220,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
	Итого расходов по МП		3 647 330,16	3 711 270,07	+63 939,91	650 144,30	17,8	+2 997 185,86
	Непрограммные мероприятия		686 242,70	679 924,69	-6 318,01	126 661,39	18,5	+559 581,31
	Всего расходов:		4 333 572,86	4 391 194,77	+57 621,91	776 805,69	17,9	+3 556 767,17

Плановые назначения по муниципальным программам на 2020 год по отчету, в сравнении с утвержденными решением Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА, увеличены на 63 939,91 тыс. рублей.

Значительно увеличены плановые показатели по муниципальным программам: «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и создание комфортной среды обитания населения в Находкинском городском округе» на 2018-2020 гг. - на 43 315,81 тыс. рублей, «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда НГО на 2018-2020 годы и на период до 2025 года» - на 29 080,54 тыс. рублей, «Управление муниципальным имуществом НГО на 2020-2022 годы» - на 6 220,00 тыс. рублей. При этом, расходы по этим программам (подпрограммам) в первом квартале 2020 года не осуществлялись.

По двум программам плановые показатели снижены: по МП «Формирование современной городской среды НГО» на 2018-2022 годы - на 13 200,57 тыс. рублей, по МП «Развитие физической культуры и спорта в Находкинском городском округе» на 2018-2020 годы - на 1 639,87 тыс. рублей.

Исполнение расходов на муниципальные программы в 1 квартале 2020 года составило меньше 20%: к плановым назначениям утвержденным решением Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА – 17,8%, а к назначениям по представленному отчету – 17,5%.

Непрограммные мероприятия в первом квартале 2020 года составили 16,3% всех расходов (126 661,39 тыс. рублей).

IV. Муниципальный долг.

Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2020 года составил 45 000,00 тыс. рублей, что меньше на 115 000,00 тыс. рублей, чем на 01.01.2020г. (на 01.01.2020г. составлял 160 000,00 тыс. рублей). На 01.04.2019 года муниципальный долг отсутствовал.

За отчетный период по данным отчёта об исполнении бюджета:

- получено кредитов на сумму 15 000,00 тыс. рублей,
- погашено заимствованных средств в сумме 130 000,00 тыс. рублей.

Расходы по обслуживанию муниципального долга составили 1 638,05 тыс. рублей (выплата процентов за пользование кредитными ресурсами) или 5,46% бюджетных назначений по решению Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА.

V. Анализ кредиторской задолженности.

На 01.04.2020 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На 01.04.2019 года просроченная кредиторская задолженность также отсутствовала.

VI. Резервный фонд администрации Находкинского городского округа.

Согласно решения Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА, в разделе 0100 «Общегосударственные вопросы» по подразделу 0111 «Резервные фонды» были запланированы расходы в сумме 27 532,00 тыс. рублей.

За 1 квартал 2020 года из резервного фонда администрации Находкинского городского округа расходы не производились.

Выводы:

1. Отчёт об исполнении бюджета представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 24.04.2020г. (Распоряжение от 23.04.2020 № 155-р, сопроводительное письмо от

23.04.2020 исх. № 1.31-1984), что соответствует ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

1. Утвержденные решением Думы НГО на 2020 год от 19.02.2020 № 555-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», плановые назначения по доходам составляют 4 126 238,57 тыс. рублей, по расходам - 4 333 572,86 тыс. рублей, дефицит бюджета - 207 334,29 тыс. рублей.

2. Годовые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 1 квартал 2020 года увеличены на 57 621,91 тыс. рублей, относительно решения Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА и составили 4 391 194,77 тыс. рублей.

3. За отчётный период в доходы местного бюджета поступило 847 627,21 тыс. рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объёме доходов составила 57,92% (490 905,41 тыс. рублей), безвозмездных поступлений из краевого бюджета – 42,08% (356 721,80 тыс. рублей).

4. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило - 776 805,69 тыс. рублей.

По всем разделам функциональной классификации расходов местный бюджет исполнен на 17,93% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 19.02.2020 № 555-НПА.

Наиболее полно к уточнённому годовому плану профинансированы расходы по разделам: «Общегосударственные вопросы» - 20,77%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 25,58%, «Образование» - 20,69%, «Физическая культура и спорт» - 28,44%. Остальные разделы профинансированы на низком уровне (меньше 20%).

В отчётном периоде доля расходов на социально-культурную сферу составила 80,72% (627 001,96 тыс. рублей). Основные расходы (537 359,00 тыс. рублей) произведены по разделу «Образование».

5. По итогам исполнения местного бюджета за 1 квартал 2020 года превышение доходов над расходами составило 70 821,52 тыс. рублей.

6. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 83,69% или 650 144,30 тыс. рублей всех произведённых расходов за 1 квартал 2020 года.

7. Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2020 года составил 45 000,00 тыс. рублей, что меньше на 115 000,00 тыс. рублей, чем на 01.01.2020г.

8. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2020 года отсутствует.

9. За 1 квартал 2020 года из резервного фонда администрации Находкинского городского округа расходы не производились.

Заключение.

По результатам проверки отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 квартал 2020 года, а также на основании изложенных в настоящем заключении фактов, Контрольно-счётная палата Находкинского городского округа считает, что отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 квартал 2020 года в представленном виде может быть признан достоверным.

Предложение:

Контрольно-счетная палата Находкинского городского округа предлагает Думе Находкинского городского округа при рассмотрении проекта отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 квартал 2020 год учесть данное заключение.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Находкинского городского округа



Р.Р. Махмудов

Заместитель председателя КСП НГО



И. В. Карабанова