

Справка
по итогам рассмотрения отчета об исполнении бюджета города Покачи
за 1 квартал 2015 года.

от 29.06.2015

№ 39

В Думу города 29.05.2015 года поступил отчет об исполнении бюджета города Покачи за 1 квартал 2015 года, утвержденный Постановлением администрации города Покачи от 25.05.2015 №635 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Покачи за первый квартал 2015 года». На основании пункта 4 статьи 5 Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи», утвержденного решением Думы города Покачи от 22.02.2013 №3 «Положении о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи» (с изменениями от 23.06.2014) (далее Положение о бюджетном устройстве) контрольно-счетной палатой осуществлена проверка предоставленной информации и составлена настоящая справка.

1. Отчет об исполнении бюджета города Покачи за первый квартал 2015 года предоставлен в Думу города в срок, предусмотренный пунктом 1 статьи 5 Положения о бюджетном устройстве.

2. В соответствии с пунктом 2 статьи 5 действующего Положения о бюджетном устройстве вместе с отчетом предоставлена информация, установленная Министерством Финансов Российской Федерации, финансовым органом Ханты - Мансийского Автономного округа – Югры и финансовым органом города Покачи, указанные в пункте 4 статьи 1 настоящего Положения, для формирования получателями бюджетных средств, главными администраторами дохода и главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в составе квартальной отчетности по каждому получателю бюджетных средств, главному администратору доходов бюджета и администратору источников финансирования дефицита бюджета в отдельности.

3. Анализ доходной части бюджета показал следующее:

(в рублях)

Наименование показателей	План на 1 квартал 2015 года	Исполнение за 1 квартал 2015 года	% выполнения
НДФЛ	55 552 535,00	51 058 162,95	91,91
Налоги на совокупный доход	7 994 864,98	7 992 757,31	99,97
Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории российской федерации	1 330 614,58	1 301 919,32	97,84
Налоги на имущество	3 400 685,40	3 400 685,40	100
Государственная пошлина, сборы	470 819,53	470 819,53	100
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	.	-151 187,00	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	6 480 966,96	6 290 040,06	97,05
Платежи при пользовании природными ресурсами	130 630,06	130 630,06	100
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	Поступление денежных средств в виде дебиторской задолженности прошлых лет не	1 951 303,69	

	планируется		
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	137 712,00	428 199,58	310,94
Административные платежи и сборы	100,00	100,00	100
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	491 621,87	922 514,14	187,27
Безвозмездные поступления	148 313 165,99	139 310 875,13	93,93
Итого доходов:	224 304 716,37	213 106 820,17	95

Исполнение доходной части бюджета за первый квартал 2015 года составило 213 106 820,17 рубля, или 95% от запланированного объема на первый квартал 2015 года (224 304 716,37 рублей), а от годового плана 20,5% (1 052 006 936,00 рубля).

4. Анализ расходной части бюджета показал следующее:

(в рублях)

Наименование показателей	План на I квартал 2015 года	Исполнение за I квартал 2015 года	% выполнения	Причины отклонений
Общегосударственные вопросы	61 260 516,74	49 272 430,53	80,43	1. Невыполнение плановых показателей произошло в связи с отсутствием выплат на обеспечение выборов и референдумов, освоение средств запланировано в 3 квартале. 2. Оплата услуг по продлению действия сертификатов на потоковое сканирование в связи с поздним предоставлением сертификатов, будет произведена по факту оказанных услуг. 3. Не реализованы в полном объеме средства, запланированные на реализацию программы «Управление и распоряжение имуществом» в связи с изменением перечня объектов муниципальной собственности, подлежащих оценке, и изменением сроков проведения в 2015 году. 4. Не в полном объеме использованы средства, предназначенные для выплаты заработной платы работникам органов местного самоуправления и муниципальных учреждений по причине снижения среднего заработка в 2014 году.
Национальная оборона	1 104 911,65	1 104 911,65	100	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 756 939,91	4 521 359,45	78,54	По итогам I квартала средства, запланированные на непрограммные мероприятия, будут реализованы в 4 квартале 2015 года.
Национальная экономика	22 193 024,65	15 963 111,34	71,93	Средства не освоены по причине: 1. Освоение средств на реализацию мероприятий в области содействия занятости населения за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа запланировано в 4 квартале 2015 года (на I квартал планы к их реализации отсутствуют). 2. Расходы на ремонт дорожного полотна

				<p>запланированы на 3 квартал (на 1 квартал планы к их реализации отсутствуют).</p> <p>3. Расходы на ремонт дорожного полотна запланированы на 3 квартал 2015 года (на 1 квартал планы к их реализации отсутствуют).</p> <p>4. Мероприятия программы «Управление имуществом» не реализованы в полном объеме, т.к. по итогам размещения заказа договор заключен на меньшую сумму, чем было запланировано.</p> <p>5. Освоение средств на гос. поддержку малого и среднего предпринимательства за счет субсидий из бюджета автономного округа запланировано на 3,4 квартал 2015 года (на 1 квартал планы к их реализации отсутствуют).</p>
Жилищно-коммунальное хозяйство	10 198 341,39	6 868 091,33	67,35	<p>Средства не освоены по причине:</p> <p>1. Расходы на долевое финансирование проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах запланированы на 2 квартал 2015 года;</p> <p>расходы на приобретение квартир на первичном рынке запланированы на 4 квартал 2015 года;</p> <p>по причине несостоявшихся торгов на осуществление инвентаризации имущества (на 1 квартал планы к их реализации отсутствуют).</p> <p>2. По итогам 1 квартала мероприятия по программе «Управление и распоряжение имуществом» были выполнены в меньшем объеме, чем ранее планировалось.</p> <p>Средства по строительству мазутно-насосной станции не использованы в связи с длительностью процедуры согласования.</p> <p>Внеплановые расходы на капитальный ремонт КОС и тепловой системы</p> <p>3. За 1 квартал расходы на мероприятия по благоустройству сложились в меньшем объеме, чем ранее планировалось.</p>
Охрана окружающей среды	255 194,03	51 552,81	20,20	<p>Средства не освоены по причине:</p> <p>1. По итогам 1 квартала расходы на санитарное содержание осуществлены по фактически произведенным услугам.</p> <p>2. Не использованы средства на разработку проекта лесохозяйственного регламента по причине не состоявшегося аукциона.</p>
Образование	164 187 727,96	106 328 605,18	64,76	<p>1. Не реализованы средства в полном объеме по причине отсутствия средств на едином счете бюджета в связи со снижением доходов.</p> <p>2. Не реализованы средства субвенций в связи с внесением изменений в «дорожные карты» в части изменения</p>

				<p>средней заработной платы в 2015 году (фактические расходы осуществлялись на уровне 2014 года).</p> <p>3. Не в полном объеме использованы средства, предназначенные для выплаты заработной платы работникам образовательных учреждений, в связи со снижением среднего заработка в 2014 году.</p>
Культура, кинематография	17 000 733,27	11 862 485,31	69,70	<p>1. Не реализованы средства в полном объеме по причине:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отсутствия средств на едином счете бюджета в связи со снижением доходов; - освоение средств субсидии и средств межбюджетных трансфертов запланировано на 2 квартал 2015 года.
Социальная политика	17 631 105,45	15 275 465,50	86,64	<p>Не реализованы средства в полном объеме по причине:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Расходы на выплату пособий, компенсаций, иных социальных выплат гражданам в составе непрограмных расходов по оплате проезда осуществлялись по факту предоставления документов, подтверждающих оплату проезда. 2. Расходы на выплату компенсации части родительской платы возмещается после предоставления документов, подтверждающих фактическую родительскую плату. 3. Субвенция на обеспечение доп. гарантий прав на жилое помещение детей-сирот, оставшихся без попечения родителей, не реализована из-за отсутствия категорий получателей. 4. В 1 квартале 2015 года не в полном объеме использованы средства, предназначенные для выплаты заработной платы работникам органов местного самоуправления и муниципальных учреждений по причине снижения среднего заработка в 2014 году.
Физическая культура и спорт	23 586 826,21	17 404 189,08	73,79	<p>1. Не освоены средства субвенции в связи с длительностью процедуры оформления документов для подачи запроса котировок цен, освоение средств будет осуществлено во 2 квартале 2015 года.</p>
Средства массовой информации	1 028 734,98	1 028 734,98	100	
Обслуживание государственного и муниципального долга	4 700 000,00	4 643 552,40	98,80	
ИТОГО РАСХОДОВ:	328 904 056,24	234 324 489,56	71,2	

Также согласно пояснительной записки приложенной к квартальному отчету об

исполнении бюджета администрации города Покачи есть и другие объяснения неисполнения:

1. Расходы, запланированные бюджетом на реализацию программы «Развитие образования в городе Покачи на 2014-2016 годы». Экономия сложилась в связи с тем, что заработная плата за первую половину марта 2015 года МАДОУ города профинансирована за счет средств от приносящей доход деятельности.

2. Субсидия запланирована местным бюджетом на обеспечение деятельности МАДОУ ДЮСШ в составе программы «Обеспечение условий для развития физ. культуры и массового спорта в городе Покачи на 2014-2016 годы». Экономия сложилась в связи с отсутствием финансирования расходов на оплату коммунальных услуг и оказание услуг по содержанию имущества.

3. Субсидии предоставлены бюджетом автономного округа на реализацию программы «Развитие образования в городе Покачи на 2014-2016 годы». Экономия сложилась в связи с тем, что заработная плата за первую половину марта 2015 года МАДОУ города профинансирована за счет средств от приносящей доход деятельности.

Исполнение расходной части бюджета за первый квартал 2015 года составило 234 324 489 56 рубля, или 71,2% от запланированного объема на первый квартал 2015 года (328 904 056,24 рубля), а от годового плана 19 % (1 234 379 916,00 рубля).

В приведенной выше таблице указаны причины отклонений от плановых назначений.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга по состоянию на 01.04.2015 составил 4 643 552,40 рубля, или 98,80% от запланированного объема на первый квартал (4 700 000,00 рублей).

5. Резервный фонд.

Первоначальный план на 2015 год составил 700 000,00 рублей и по состоянию на 01.04.2015 не изменился в связи с отсутствием в 1 квартале чрезвычайных ситуаций средства были не востребованы.

6. Источники финансирования дефицита бюджета.

Фактически за 1 квартал 2015 года общая сумма источников финансирования дефицита бюджета сложилась в размере 21 217 669,39 рубля, в том числе:

Источники финансирования	Сумма (в рублях)
Получение кредитов от кредитных организаций	25 000 000,00
Погашение кредитов от кредитных организаций	- 25 000 000,00
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы	0,00
Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	21 217 669,39
Итого:	21 217 669,39

Реализация целей и задач, предусмотренных основными направлениями бюджетной и налоговой политики на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, осуществляются в условиях дефицита городского бюджета, при плане по состоянию на 01.04.2015 в размере 182 млн. 372 тыс. 980,00 руб.

7. Образование просроченной кредиторской задолженности по заработной плате работникам муниципальных учреждений и по отчислениям от нее во внебюджетные

фонды за 1 квартал 2015 год не допускалось.

8. Проверка форм квартальной бюджетной отчетности об исполнении бюджета за 1 квартал 2015 года показала следующее:

В соответствии с требованиями инструкции по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчетности **не соблюдены** при заполнении некоторых форм:

1. В случае, если все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, утвержденной настоящей Инструкцией, не имеют числового значения, такая форма отчетности не составляется, информация о чем подлежит отражению в пояснительной записке к бюджетной отчетности за отчетный период.

В целом отчеты за 1 квартал 2015 года по исполнению бюджета финансового органа, главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета, составлены в соответствии с требованиями инструкции по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года №191н (далее инструкция 191н).

Предложения:

1. Пояснить, почему расходы, запланированные бюджетом на реализацию муниципальных программ, профинансированы за счет средств учреждений полученных от приносящей доход деятельности?

Выводы:

На основании вышеизложенного контрольно-счетная палата рекомендует депутатам после получения дополнительной информации принять к сведению «Отчет об исполнении бюджета города Покачи за первый квартал 2015 года».

**Исполняющий обязанности
председателя контрольно - счетной
палаты города Покачи**

Кравец

Е.В. Кравец

Инспектор КСП
контрольно-счетной палаты города Покачи
Потапова Светлана Александровна
8 (346-69) 7-34-39