



Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа
Пермского края (КСП Верещагинского городского округа)
ул. Ленина, 26, г. Верещагино, 617120, тел.3-32-71, 3-64-92

ИНФОРМАЦИЯ

«Об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2020 года»

05 июня 2020 года

№ 2

Информация Контрольно-счетной палаты Верещагинского городского округа Пермского края (далее – *КСП Верещагинского городского округа*) на отчет об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2020 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.9 ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года № 9/58.

Информация подготовлена на основании данных отчета об исполнении бюджета городского округа на 01.04.2020 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 28 апреля 2020 года № СЭД-254-01-01-619 (далее – *Отчет городского округа*). Следует отметить, что Отчет городского округа направлен в КСП Верещагинского городского округа с нарушением срока.

Справочно: Согласно пункту 32.1. Положения о бюджетном процессе в Верещагинском городском округе Пермского края отчет об исполнении бюджета городского округа за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года утверждается Администрацией и направляется в Думу и КСП Верещагинского городского округа для сведения в срок до первого числа второго месяца, следующего за отчетным периодом. Фактически Отчет городского округа предоставлен в КСП Верещагинского городского округа 07.05.2020 года.

КСП Верещагинского городского округа проведен анализ фактического исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края (далее – *бюджет городского округа*) по отношению к годовым бюджетным назначениям.

1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа за 1 квартал 2020 года.

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 24.12.2019 № 12/83 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - решение о бюджете) бюджет городского округа на 2020 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы – 1 608 373,7 тыс. рублей;
- расходы – 1 608 373,7 тыс. рублей;
- дефицит – 0,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2020 года в решение о бюджете вносились изменения 3 раза, в результате чего доходы увеличены на 124 545,5 тыс. рублей, расходы увеличены на 158 132,9 тыс. рублей (Таблица 1).

В результате внесенных изменений уточненный бюджет городского округа на 01.04.2020 года составил:

- доходы в сумме 1 732 919,2 тыс. рублей, что на 7,7% выше первоначально утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 1 766 506,6 тыс. рублей, что на 9,8% выше первоначально утвержденного плана по расходам;
- дефицит бюджета увеличился на 33 587,4 тыс. рублей. Объем дефицита бюджета обеспечен остатками бюджетных средств на лицевом счете по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2020, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ).

Анализ изменений утвержденных параметров бюджета

Наименование	Доходы			Расходы	(тыс.руб.) Дефицит (профицит)
	Всего	в том числе			
		налоговые и нелоговые	безвозмездны е поступления		
Первоначальная редакция решения о бюджете от 24.12.2019г. № 12/83	1 608 373,7	487 522,6	1 120 851,1	1 608 373,7	0,0
Уточненная редакция (с учетом изменений от 28 02 2020 г.)	1 682 884,9	487 522,6	1 195 362,3	1 708 226,7	-25 341,8
Изменения за 1 квартал 2020 года	+ 74 511,2	0,0	+ 74 511,2	+ 99 853,0	- 25 341,8
Отклонение от первоначальной редакции	104,6	100,0	106,6	109,8	х

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 26.03.2020 года № 18/156 внесены изменения в бюджет городского округа по доходам в сумме + 50 034,3 тыс. рублей, по расходам + 58 279,8 тыс. рублей.

Справочно: Согласно пункта 2 решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 26.03.2020 года № 18/156 настоящее решение вступает в силу с

момента официального опубликования в газете «Заря». Опубликовано и вступило в силу данное решение 03.04.2020 года.

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 232 БК РФ, доходная и расходная части бюджета городского округа в 1 квартале 2020 года были увеличены на 25 207,6 тыс. рублей без внесения изменений в решение о бюджете на 2020 год, по причине уточнения плана безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы РФ.

В результате внесенных изменений уточненный план по доходам составил 1 758 126,8 тыс. рублей, по расходам – 1 850 344,9 тыс. рублей, дефицит бюджета – 92 218,1 тыс. рублей.

Исполнение общих показателей бюджета городского округа за 1 квартал 2020 года

Показатели	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполн. ения	Отклонение от уточненного плана
Доходы всего, в т.ч.	1 758 126,8	229 184,5	13,0	- 1 528 942,3
Налоговые и неналоговые доходы	487 522,6	103 823,9	21,3	- 383 698,7
Безвозмездные поступления	1 270 604,2	125 360,6	9,9	- 1 145 243,6
Расходы	1 850 344,9	265 329,2	14,3	- 1 585 015,7
Дефицит (-) Профицит (+)	92 218,1	36 144,7	39,2	- 56 073,4

Увеличение доходной части бюджета на 149 753,1 тыс. рублей произошло за счет увеличения доходов в виде безвозмездных поступлений в бюджет городского округа.

Увеличение расходов бюджета городского округа на 241 971,2 тыс. рублей произведено за счет:

- безвозмездных поступлений в сумме 149 753,1 тыс. рублей;
- остатков средств на счете по учету средств местного бюджета на 01.01.2020, в сумме 92 218,1 тыс. рублей.

Изменения в первоначальные плановые показатели расходной части бюджета внесены в соответствии с частью 3 статьи 92.1 БК РФ и требованиями статьи 217 БК РФ.

2. Анализ исполнения бюджета городского округа по доходам

Исполнение по доходам бюджета за 1 квартал 2020 года составило 229 184,5 тыс. рублей или 13,2% к уточненному плану на 2020 год (1 758 126,8 тыс. рублей).

Показатели	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполн. ения	Отклонение от уточненного плана	Удельный вес, %
Налоговые доходы	471 313,9	100 647,3	21,3	- 370 666,6	43,9
Неналоговые доходы	16 208,7	3 176,6	19,6	- 13 032,1	1,0
Безвозмездные поступления	1 270 604,2	125 360,6	9,9	- 1 145 243,6	55,1
ИТОГО:	1 758 126,8	229 184,5	13,0	- 1 528 942,3	100,0

В структуре поступлений за 1 квартал 2020 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 55,1% или 125 360,6 тыс. рублей. На долю налоговых поступлений приходится 43,9% доходов бюджета городского округа, на долю неналоговых доходов – 1%.

2.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за I квартал 2020 года налоговые доходы составляют 44,9%.

Исполнение по налоговым доходам за I квартал 2020 года составило 100 647,3 тыс. рублей или 21,3% к уточненному плану на 2020 год (471 313,9 тыс. рублей).

Налоговые доходы	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнение за I квартал, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес %
Налог на доходы с физических лиц	387 221,8	83 359,4	21,5	82,8
Акцизы по подакцизным товарам	19 584,8	4 546,7	23,2	4,5
Налоги на совокупный доход	4 805,1	4 439,6	92,4	4,4
Налоги на имущество	54 095,9	6 897,4	12,7	6,9
Государственная пошлина	5 606,3	1 404,2	25,0	1,4
ИТОГО	471 313,9	100 647,3	21,3	100,0

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц – 83 359,4 тыс. рублей, удельный вес, которого составил 82,8% от общего объема налоговых доходов, налоги на имущество – 6 897,4 тыс. рублей, удельный вес которого составил 6,9%.

Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2020 года по налоговым доходам сложился по налогам на совокупный доход – 92,4%, наименьший – по налогам на имущество – 12,7%

2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов бюджета городского округа за I квартал 2020 года неналоговые доходы составляли 1,0%.

Поступление неналоговых доходов по отношению к уточненному плану на 2020 год составило 19,6% или 3 176,6 тыс. рублей.

Неналоговые доходы	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнение за I квартал, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес %
Доходы от использования имущества	11 506,6	2 143,7	18,6	67,5
Платежи за пользование природными ресурсами	424,3	322,1	75,9	10,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 368,6	38,0	1,6	1,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 517,0	13,3	0,9	0,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	334,1	649,9	194,5	20,5
Прочие неналоговые доходы	58,1	9,6	16,5	0,3
ИТОГО	16 208,7	3 176,6	19,6	100,0

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: доходы от использования имущества – 2 143,7 тыс. рублей, удельный

вес, которого составил 67,5% от общего объема налоговых доходов, штрафы, санкции, возмещение ущерба – 649,9 тыс. рублей, удельный вес которого составил 20,5%.

Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2020 года по неналоговым доходам сложился по штрафы, санкции, возмещение ущерба – 194,5%, наименьший – по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – 0,9%

2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

В структуре доходов бюджета городского округа за I квартал 2020 года 55,1% составляют безвозмездные поступления исполнение планового показателя 125 360,6 тыс. рублей. Исполнение уточненного плана на 2020 год (1 270 604,2 тыс. рублей) составило 9,9%.

Наименование безвозмездных поступлений	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнение за I квартал, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес %
Дотации	96 288,7	18 560,6	14,8	14,8
Субсидии	540 914,7	6 737,1	1,2	5,4
Субвенции	563 579,8	107 951,2	19,2	86,1
Иные межбюджетные трансферты	69 093,4	223,1	0,3	0,2
Прочие безвозмездные поступления	727,6	368,1	50,6	0,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение	0,0	- 8,479,5	0,0	- 6,8
ИТОГО	1 270 604,2	125 360,6	9,9	100,0

В структуре безвозмездных поступлений за I квартал 2020 года наибольший объем 86,1% составляют поступления в виде субвенций.

Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2020 года по безвозмездным поступлениям сложился по прочим безвозмездным поступлениям – 50,6%, наименьший – по иным межбюджетным трансфертам – 0,3%.

3. Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам

Бюджет городского округа по расходам за 1 квартал 2020 года исполнен на 265 329,2 тыс. рублей, что составляет 14,3 % от уточненных годовых назначений (1 850 344,9 тыс. рублей), общий объем неосвоенных бюджетных ассигнований составил 1 585 015,7 тыс. рублей или 85,7 %.

Первоначально решением о бюджете на 2020 год объем расходов утвержден в сумме 1 608 373,7 тыс. рублей, в соответствии с уточненным решением о бюджете (в редакции от 28.02.2020 года), объем расходов утвержден в сумме 1 708 226,7 тыс. рублей, т.е. увеличился на 99 853,0 тыс. рублей (или на 6,0 %).

Согласно кассового плана, объем расходов составил 1 850 344,9 тыс. рублей, отклонение от утвержденных бюджетных назначений 142 118,2 тыс. рублей (или 8,0 %).

Анализ расходной части бюджета «Верещагинского городского округа Пермского края» за 1 квартал 2020 года по разделам классификации расходов бюджета

Наименование расходов	раздел	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период	Отклонения, тыс. руб. (гр.3 - гр.4)	Процент исполнения к	Удельный вес расходов
-----------------------	--------	----------------------------------	------------------------------	-------------------------------------	----------------------	-----------------------

			(тыс. руб.)		кассовом у плану на год, %	в, %
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	0100	163 263,70	27 669,20	135 594,50	16,9	10,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	10 951,60	391,20	10 560,40	3,6	0,1
Национальная экономика	0400	182 258,20	10 855,90	171 402,30	6,0	4,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	166 869,70	4 407,70	162 462,00	2,6	1,7
Охрана окружающей среды	0600	520,00	20,00	500,00	3,8	0,0
Образование	0700	1 096 798,30	180 317,00	916 481,30	16,4	68,0
Культура, кинематография	0800	68 059,60	19 535,20	48 524,40	28,7	7,4
Здравоохранение	0900	1 813,60	0,00	1 813,60	0,0	0,0
Социальная политика	1000	124 283,00	20 477,30	103 805,70	16,5	7,7
Физическая культура и спорт	1100	35 157,40	1 563,20	33 594,20	4,4	0,6
Средства массовой информации	1200	369,80	92,50	277,30	25,0	0,0
Итого:		1 850 344,90	265 329,20	1 585 015,70	14,3	100,0

Исполнение расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации к *уточненным годовым назначениям* составляет от 2,6 % до 28,7 %.

Высокий процент исполнения составляют расходы по разделам, в т.ч.:

- 0800 «Культура, кинематография» - 28,7 %;
- 1200 «Средства массовой информации» - 25,0 %;
- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 16,9 %;
- 1000 «Социальная политика» - 16,5 %;
- 0700 «Образование» - 16,4 %.

Наиболее низкое освоение средств отмечается по разделам, в т.ч.:

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 2,6 %;
- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 3,6 %;
- 0600 «Охрана окружающей среды» - 3,8 %;
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 4,4 %;
- 0400 «Национальная экономика» - 6,0 %.

По разделу 0900 «Здравоохранение» - исполнение отсутствует.

Наибольший удельный вес в структуре исполнения расходов бюджета городского округа составляют расходы по следующим разделам:

- 68,0 % - раздел 0700 «Образование»;
- 10,4 % - раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»;
- 7,7 % - раздел 1000 «Социальная политика»;
- 7,4 % - раздел 0800 «Культура, кинематография».

Наименьший удельный вес составляют расходы по разделам:

- 0,1 % - раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»;
- 0,6 % - раздел 1100 «Физическая культура и спорт»;
- 1,7 % - раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
- 4,1 % - раздел 0400 «Национальная экономика».

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере **27 669,20** тыс. рублей или 16,9 % от годовых бюджетных назначений (163 263,70 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0102 «*Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования*» исполнены в сумме 345,0 тыс. рублей или 16,1 % от годовых бюджетных назначений (2 147,0 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0103 «*Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований*» исполнены в сумме 421,7 тыс. рублей или 18,3 % от годовых бюджетных назначений (2 309,5 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0104 «*Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций*» исполнены в сумме 6 866,7 тыс. рублей или 13,0 % от годовых бюджетных назначений (52 871,5 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0105 «*Судебная система*» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (26,1 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0106 «*Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора*» исполнены в сумме 2 234,7 тыс. рублей или 16,4 % от годовых бюджетных назначений (13 593,4 тыс. рублей);
- по подразделу 0111 «*Резервные фонды*» - предусмотрены годовые бюджетные назначения в объеме 1 736,6 тыс. рублей;
- расходы по подразделу 0113 «*Другие общегосударственные вопросы*» исполнены в сумме 17 801,1 тыс. рублей или 19,0 % от годовых бюджетных назначений (90 579,7 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере **391,2** тыс. рублей или 3,6 % от годовых бюджетных назначений (10 951,6 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0309 «*Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона*» исполнены в сумме 293,5 тыс. рублей или 14,7 % от годовых бюджетных назначений (1 992,7 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» исполнены в сумме 97,7 тыс. рублей или 2,4 % от годовых бюджетных назначений (4 107,0 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (4 851,9 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере **10 855,9** тыс. рублей или 6,0 % от годовых бюджетных назначений (182 258,2 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнены в сумме 50,5 тыс. рублей или 17,4 % от годовых бюджетных назначений (290,0 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены в сумме 10 805,4 тыс. рублей или 6,3 % от годовых бюджетных назначений (171 808,2 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (10 160,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере **4 407,7** тыс. рублей или 2,6 % от годовых бюджетных назначений (166 869,7 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 106,5 тыс. рублей или 0,2 % от годовых бюджетных назначений (61 690,0 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 466,8 тыс. рублей или 1,5 % от годовых бюджетных назначений (31 775,4 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены в сумме 3 834,5 тыс. рублей или 5,2 % от годовых бюджетных назначений (73 404,3 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере **20,0** тыс. рублей или 3,8 % от годовых бюджетных назначений (520,0 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (120,0 тыс. рублей);
- расходы по подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» исполнены в сумме 20,0 тыс. рублей или 5,0 % от годовых бюджетных назначений (400,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0700 «Образование» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере **180 317,0** тыс. рублей или 16,4 % от годовых бюджетных назначений (1 096 798,3 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнены в сумме 59 353,0 тыс. рублей или 23,7 % от годовых бюджетных назначений (250 584,6 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0702 «Общее образование» исполнены в сумме 104 810,0 тыс. рублей или 13,7 % от годовых бюджетных назначений (763 712,6 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнены в сумме 15 360,2 тыс. рублей или 22,7 % от годовых бюджетных назначений (67 595,5 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнены в сумме 130,6 тыс. рублей или 1,0 % от годовых бюджетных назначений (12 939,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнены в сумме 663,2 тыс. рублей или 33,7 % от годовых бюджетных назначений (1 966,6 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере **19 535,2** тыс. рублей или 28,7 % от годовых бюджетных назначений (68 059,6 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0801 «Культура» исполнены в сумме 19 440,3 тыс. рублей или 28,6 % от годовых бюджетных назначений (67 964,6 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнены в сумме 95,0 тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (95,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0900 «Здравоохранение» по состоянию на 01.04.2020 года отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (1 813,6 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие».

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере **20 477,3** тыс. рублей или 16,5 % от годовых бюджетных назначений (124 283,0 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 1 667,3 тыс. рублей или 21,8 % от годовых бюджетных назначений (7 665,4 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 15 352,9 тыс. рублей или 18,3 % от годовых бюджетных назначений (83 887,2 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 3 457,1 тыс. рублей или 10,6 % от годовых бюджетных назначений (32 730,4 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере 1 563,2 тыс. рублей или 4,4 % от годовых бюджетных назначений (35 157,4 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 1101 «Физическая культура» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (721,1 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» исполнены в сумме 1 563,2 тыс. рублей или 4,5 % от годовых бюджетных назначений (34 436,3 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1200 «Средства массовой информации» по состоянию на 01.04.2020 года исполнены в размере **92,5** тыс. рублей или 25,0 % от годовых бюджетных назначений (369,8 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства».

В соответствии со сводной бюджетной росписью и ведомственной структурой расходов, получателями средств бюджета в 2020 году являются 4 главных распорядителя бюджетных средств.

Анализ об исполнении бюджета «Верещагинского городского округа Пермского края» по главным распорядителям бюджетных средств за 1 квартал 2020 года

№	Ведомство	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утверждено решением о бюджете от 24.12.2019 года №12/83 (первоначально), (тыс. руб.)	Утверждено решением о бюджете (в редакции от 28.02.2020 года №17/135), (тыс. руб.)	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	% исполнения кассовому плану	Отклонения		Структура расходов по исполнению, %
								Кассовый план на год к исполнению за отчетный период (тыс. руб.), (гр.6- гр.7)	Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 28.02.2020 года №17/135), (тыс. руб.) (гр.6-гр.5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	163	Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края	110 236,6	130 287,6	141 102,7	3 128,5	2,2	137 974,2	10 815,1	1,2
2	300	Администрация Верещагинского городского округа Пермского края	1450 756,4	1529 159,1	1 660 462,1	254367,9	15,3	1406 094,2	131 303,0	95,9

3	301	Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края	42 413,0	43 808,1	43 808,1	6 953,7	15,9	36 854,4	0,0	2,6
4	314	Дума Верещагинского городского округа Пермского края	4 967,7	4 971,9	4 972,0	879,1	17,7	4 092,9	0,1	0,3
		Итого:	1 608 373,7	1 708 226,7	1 850 344,9	265 329,2	14,3	1 585 015,7	142 118,2	100,0

Процент исполнения к *уточненным годовым назначениям* по главным распорядителям бюджетных средств составляет от 2,2 % до 17,7 %, в т.ч.:

- по **Управлению имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 2,2 % или 3 128,50 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 141 102,70 тыс. рублей, остаток ассигнований 137 974,20 тыс. рублей или 97,8 %;

- по **Администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 15,3 % или 254 367,9 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 1 660 462,1 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 406 094,2 тыс. рублей или 84,7 %;

- по **Управлению финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 15,9 % или 6 953,7 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 43 808,1 тыс. рублей, остаток ассигнований 36 854,4 тыс. рублей или 84,1 %;

- по **Думе Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 17,7 % или 879,1 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 4 972,0 тыс. рублей, остаток ассигнований 4 092,9 тыс. рублей или 82,3 %.

В структуре исполнения расходов по главным распорядителям средств бюджета *наибольший удельный вес* занимают:

95,9 % - Администрация Верещагинского городского округа Пермского края в сумме 254 367,9 тыс. рублей;

2,6 % - Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края в сумме 6 953,7 тыс. рублей;

1,2 % - Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края в сумме 3 128,5 тыс. рублей.

Наименьший удельный вес занимает Дума Верещагинского городского округа Пермского края - 0,3 % или 879,1 тыс. рублей.

Бюджет городского округа за 1 квартал 2020 года исполнен на основе муниципальных программ, за исключением отдельных расходов на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений.

Направление расходов	Уточненный кассовый план (тыс. руб.)	Удельный вес, %	Исполнено за 1 квартал 2020 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %
1	2	3	4	5
Расходы на программные мероприятия	1 788 401,1	96,7	249 979,2	94,2
Непрограммные расходы	61 943,8	3,3	15 350,0	5,8
Всего расходов	1 850 344,9	100,0	265 329,2	100,0

За 1 квартал 2020 года реализованы мероприятия:

- по 14 муниципальным программам с объемом средств - 249 979,2 тыс. рублей;
- по непрограммным направлениям расходов с объемом средств - 15 350,0 тыс. рублей (Приложение 1).

4. Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов

В рамках реализации программно-целевых принципов, на 2020 год предусмотрено финансирование 15 муниципальных программ на общую сумму 1 788 401,1 тыс. рублей. Средства, выделенные на реализацию муниципальных программ, использованы на 14,0 % и составили 249 979,2 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (14 муниципальных программ), остаток ассигнований 1 538 421,9 тыс. рублей или 86,0 %.

В структуре расходов, муниципальные программы составили **94,2 %**, в т.ч. **наибольший процент** составляют расходы по муниципальным программам:

- Муниципальная программа «Развитие системы образования» - 75,0 %;
- Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - 7,3 %;
- Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - 4,1 %;
- Муниципальная программа «Муниципальное управление» - 3,6 %;
- Муниципальная программа «Благоустройство территории» - 1,4 %.

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по муниципальным программам составляет от 1,1 % до 28,5 %, средний процент исполнения - 7,4 %.

Более 14,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 4 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»** - исполнена в сумме 19 354,4 тыс. рублей, что составляет 28,5 % годовых бюджетных назначений (67 951,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 48 596,6 тыс. рублей или 71,5 %;
- **муниципальная программа «Развитие системы образования»** - исполнена в сумме 199 124,6 тыс. рублей, что составляет 17,0 % годовых

бюджетных назначений (1 174 285,3 тыс. рублей), остаток ассигнований 975 160,7 тыс. рублей или 83,0 %.

Из 7 подпрограмм, по 1 подпрограмме *«Эффективное управление системой образования»* - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Муниципальное управление»** - исполнена в сумме 9 569,5 тыс. рублей, что составляет 14,7 % годовых бюджетных назначений (64 885,8 тыс. рублей), остаток ассигнований 55 316,3 тыс. рублей или 85,3%;

- **муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** - исполнена в сумме 1 781,2 тыс. рублей, что составляет 14,1 % годовых бюджетных назначений (12 671,4 тыс. рублей), остаток ассигнований 10 890,2 тыс. рублей или 85,9 %.

Из 2 подпрограмм, по 1 подпрограмме *«Организация и совершенствование бюджетного процесса, управление муниципальным долгом»* - исполнение отсутствует.

Менее 7,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 10 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»** - исполнена в сумме 10 805,4 тыс. рублей, что составляет 6,6 % от годовых бюджетных назначений (163 688,3 тыс. рублей), остаток ассигнований 152 882,9 тыс. рублей или 93,4 %.

Из 3 подпрограмм, по 2 подпрограммам: *«Повышение безопасности дорожного движения», «Развитие транспортной инфраструктуры»* - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»** - исполнена в сумме 1 572,3 тыс. рублей, что составляет 5,6 % от годовых бюджетных назначений (28 184,4 тыс. рублей), остаток ассигнований 26 612,1 тыс. рублей или 94,4 %.

Из 4 подпрограмм, по 2 подпрограммам: *«Управление земельными ресурсами», «Регулирование градостроительной и рекламной деятельности»* - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»** - исполнена в сумме 434,2 тыс. рублей, что составляет 5,1 % от годовых бюджетных назначений (8 565,9 тыс. рублей), остаток ассигнований 8 131,7 тыс. рублей или 94,9 %.

Из 7 подпрограмм, по 3 подпрограммам: *«Повышение защищенности и совершенствование системы безопасности людей на водных объектах», «Ликвидация природных очагов заболеваний», «Профилактика терроризма и экстремизма»* - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Благоустройство территории»** - исполнена в сумме 3 834,5 тыс. рублей, что составляет 5,0 % от годовых бюджетных назначений (76 250,3) тыс. рублей, остаток ассигнований 72 415,8 тыс. рублей или 95,0 %.

Из 2 подпрограмм, по 1 подпрограмме «Формирование современной городской среды» - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»** - исполнена в сумме 1 563,2 тыс. рублей, что составляет 4,4 % от годовых бюджетных назначений (35 157,4 тыс. рублей), остаток ассигнований 33 594,2 тыс. рублей или 95,6 %;

- **муниципальной программе «Охрана окружающей среды»** - исполнена в сумме 20,0 тыс. рублей, что составляет 3,8 % от годовых бюджетных назначений (520,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 500,0 тыс. рублей или 96,2 %.

Из 3 подпрограмм, по 2 подпрограммам: «Повышение устойчивости природных экосистем, природопользование», «Снижение техногенной нагрузки на окружающую среду от твердых коммунальных отходов» - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»** - исполнена в сумме 573,3 тыс. рублей, что составляет 1,7 % от годовых бюджетных назначений (33 891,2 тыс. рублей), остаток ассигнований 33 317,9 тыс. рублей или 98,3 %;

- **муниципальная программа «Экономическое развитие»** - исполнена в сумме 50,5 тыс. рублей, что составляет 1,7 % от годовых бюджетных назначений (3 020,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 2 969,5 тыс. рублей или 98,3 %.

Из 2 подпрограмм, по 1 подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства» - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»** - исполнена в сумме 92,4 тыс. рублей, что составляет 1,4 % от годовых бюджетных назначений (6 500,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 6 407,7 тыс. рублей или 98,6 %.

Из 2 подпрограмм, по 1 подпрограмме «Реализация государственной национальной политики в Верецагинском городском округе» - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»** - исполнена в сумме 1 203,7 тыс. рублей, что составляет 1,1 % от годовых бюджетных назначений (111 872,3 тыс. рублей), остаток ассигнований 110 668,6 тыс. рублей или 98,9 %.

По 1 муниципальной программе «Доступная среда» при уточненных годовых назначениях 957,7 тыс. рублей - исполнение отсутствует.

По непрограммным направлениям расходов исполнение составило 24,8 % или 15 350,0 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (61 943,8 тыс. рублей), остаток ассигнований 46 593,8 тыс. рублей или 75,2 %. Удельный вес данных расходов в структуре всех расходов бюджета городского округа составил - 5,8 %.

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по 7 предусмотренным мероприятиям составляет от 14,4 % до 100,0 %.

Резервный фонд Администрации Верещагинского городского округа, предусмотренный на 2020 год в сумме 1 736,6 тыс. рублей, в первом квартале не использовался.

Низкое исполнение по отдельным направлениям расходов за отчетный период обусловлено в основном по следующим причинам:

- не обеспечено финансирование из бюджетов других уровней;
- исполнение отдельных мероприятий запланировано на 2 - 4 квартал 2020 года;
- сроки выполнения работ по муниципальным контрактам и договорам, окончательные расчеты по ним запланированы на 2 - 4 квартал 2020 года.

5. Анализ об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда

Анализ об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда муниципального образования «Верещагинский муниципальный район Пермского края» проведен на основании данных программного продукта АЦК-финансы.

*Доходные источники, участвующие при определении запланированного
объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда*

тыс.руб.

Доходные источники	Уточненный кассовый план		Исполнение	
	%	сумма	%	сумма
Налог на доходы с физических лиц	24,0	34 324,4	24,0	6 694,6
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		20,4%		45,2%
Транспортный налог	100,0	27 877,6	100,0	3 564,9
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		16,6%		24,1%
Акцизы	100,0	19 584,8	100,0	4 546,7
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		11,6%		30,7%
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	100	86 350,5	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		51,4%		0,0%
ИТОГО МДФ		168 137,3	8,8	14 806,2

Объем дорожного фонда определен исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа, согласно уточненного плана, в сумме 168 137,3 тыс. рублей, исполнение составило 8,8 % или 14 806,2 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 19 584,8 тыс. рублей, исполнение составило 4 546,7 тыс. рублей или 23,2 %;
- транспортного налога – 27 877,6 тыс. рублей, исполнение составило 3 564,9 тыс. рублей или 12,8%;
- налога на доходы физических лиц – 34 324,4 тыс. рублей, исполнение составило 6 694,6 тыс. рублей или 19,5 %;
- Субсидий на проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования

местного значения, находящихся на территории Пермского края – 87 426,8 тыс. рублей, исполнение отсутствует;

- Субсидий бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды – 8 510,5 тыс. рублей, исполнение отсутствует.

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс.руб.

Направление расходов	Уточненный кассовый план	Исполнение
Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	163 297,7	10 805,4
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	62 307,3	10 805,4
доля расходов в общем объеме ДФ	36,3%	100,0%
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	3 000,0	0,0
доля расходов в общем объеме ДФ	1,7%	0,0%
Капитальный ремонт проезжей части ул.1 Мая п. Бородулино Верещагинского городского округа	2 500,0	0,0
доля расходов в общем объеме ДФ	1,5%	0,0%
Капитальный ремонт автомобильной дороги "28 разъезд - Бородулино" в Верещагинском районе Пермского края	3 800,0	0,0
доля расходов в общем объеме ДФ	2,2%	0,0%
Ремонт пешеходных дорожек и тротуаров	3 927,6	0,0
доля расходов в общем объеме ДФ	2,3%	0,0%
Проектирование, строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края	87 426,8	0,0
доля расходов в общем объеме ДФ	50,9%	0,0%
Установка и обслуживание светофорных объектов	336,0	0,0
доля расходов в общем объеме ДФ	0,2%	0,0%
Муниципальная программа «Благоустройство»	8 510,5	0,0
Поддержка муниципальных программ формирования современной городской среды	3 484,8	0,0
доля расходов в общем объеме ДФ	2,0%	0,0%
Реализация мероприятий федерального проекта "Формирование комфортной городской среды"	5 025,7	0,0
доля расходов в общем объеме ДФ	2,9%	0,0%
ВСЕГО	171 808,2	10 805,4

Средства дорожного фонда использованы в I квартале 2020 года на 6,3 % и составили 10 805,4 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях 171 808,2 тыс. рублей, в т.ч.:

- в рамках муниципальной программы «Муниципальные дороги и транспортная доступность» средства дорожного фонда использованы на 6,6% и составили 10 805,4 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях 163 297,7 тыс. рублей, из них по направлениям расходов:

- «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - в сумме 10 805,4 тыс. рублей или на 17,3 %.

По остальным направлениям расходов исполнение по состоянию на 01.04.2020 года отсутствует.

- в рамках муниципальной программы «*Благоустройство*» средства дорожного фонда по состоянию на 01.04.2020 года не использованы.

6. Дефицит бюджета городского округа и источники его финансирования

На 2020 год (с учетом изменений) дефицит бюджета утвержден в объеме 25 341,8 тыс. рублей, согласно уточненного плана, дефицит бюджета увеличился на 8 245,6 тыс. рублей (или 32,5 %) и составил 33 587,4 тыс. рублей.

Определены источники финансирования дефицита бюджета - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Фактически за 1 квартал 2020 года образовался дефицит в сумме 36 144,7 тыс. рублей.

Председатель



И.Ю. Филиппова