

# КОНТРОЛЬНЫЙ ОРГАН ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУРАЛЬСК

---

## ИНФОРМАЦИЯ о ходе исполнения бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года

13 мая 2020 года

город Красноуральск

Информация о ходе исполнении бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года (далее – Информация) подготовлена Контрольным органом городского округа Красноуральск (далее – Контрольный орган) в соответствии с требованиями статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пункта 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 44 Положения о бюджетном процессе в городском округе Красноуральск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуральск от 29.09.2017 № 13 (с изменениями, далее – Положение о бюджетном процессе), подпункта 9 пункта 1 статьи 8 Положения о Контрольном органе городского округа Красноуральск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуральск от 26.09.2019 № 202.

Информация подготовлена на основании стандарта внешнего муниципального финансового контроля №3 «Оперативный контроль исполнения местного бюджета», утвержденного распоряжением Контрольного органа городского округа Красноуральск от 03.10.2019 № 22 (далее – Стандарт).

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года утвержден постановлением администрации городского округа Красноуральск от 29.04.2020 № 568 и направлен в Контрольный орган 30.03.2020 исх. №2439, что соответствует сроку, предусмотренному для направления отчета об исполнении бюджета городского округа – до 30 числа месяца, следующего за отчетным периодом, согласно пункту 2 статьи 44 Положения о бюджетном процессе.

Анализ хода исполнения бюджета за первый квартал 2020 года подготовлен на основании:

- постановления администрации городского округа Красноуральск от 29.04.2020 № 568 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года»;

- отчета об исполнении местного бюджета за первый квартал 2020 года (форма 0503117 на 01.04.2020, далее – Отчет за первый квартал 2020 года, Отчет);

- отчета об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года;

- отчета о расходовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года;

- информации Управления Федерального казначейства по Свердловской области об операциях кассового обслуживания исполнения бюджетов по состоянию на 01.04.2020.

Цель оперативного контроля: определение соответствия фактически поступивших в бюджет доходов, произведенных расходов, долговых параметров утвержденным показателям бюджета на текущий финансовый год и ограничениям, установленным бюджетным законодательством.

В настоящей Информации в рамках оперативного контроля рассмотрены вопросы, перечень которых установлен пунктом 2.5. Стандарта:

1) по доходам: сравнение показателей исполнения доходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года;

2) по расходам: сравнение показателей исполнения расходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года; анализ расходов, произведенных в отчетном периоде за счет средств резервного фонда администрации городского округа Красноуральск (далее – Резервный фонд) и за счет средств Дорожного фонда городского округа Красноуральск (далее – Дорожный фонд); исполнение бюджетных ассигнований по бюджетным инвестициям в объекты капитального строительства;

3) по источникам финансирования дефицита бюджета и муниципальному долгу: сравнение привлеченных из источников финансирования дефицита бюджета средств с утвержденными показателями бюджета; анализ структуры источников финансирования дефицита бюджета.

### **Общие положения**

1. Местный бюджет на 2020 год утвержден решением Думы городского округа Красноуральск от 19.12.2019 № 220 «Об утверждении бюджета городского округа Красноуральск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Решение Думы от 19.12.2019 №220, Решение о бюджете на 2020 год).

В отчетном периоде в Решение о бюджете на 2020 год изменения в основные параметры местного бюджета не вносились.

2. Финансовым управлением администрации городского округа Красноуральск (далее – финансовое управление) в соответствии с положениями БК РФ, пунктом 1 статьи 44 Положения о бюджетном процессе составлен отчет об исполнении бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года.

В Отчете плановые бюджетные назначения соответствуют параметрам, утвержденным в решении Думы от 19.12.2019 № 220, Сводной бюджетной росписи местного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденной приказом финансового управления от 27.12.2019 № 81

(в редакции от 27.03.2020 № 15, далее – Сводная бюджетная роспись на 2020 год).

3. Согласно Отчету за первый квартал 2020 года местный бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 186 208,9 тыс. рублей, что составляет 19,1 % от объема доходов, утвержденного Решением Думы от 19.12.2019 № 220;

- по расходам в сумме 237 736,5 тыс. рублей, что составляет 20,0 % от утвержденных бюджетных назначений в соответствии со Сводной бюджетной росписью на 2020 год;

- с дефицитом 51 527,6 тыс. рублей при планируемом в соответствии с Решением Думы от 19.12.2019 № 220 годовом дефиците в размере 24 189,2 тыс. рублей.

### Доходы местного бюджета

*Сравнение показателей исполнения доходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года*

Общий объем полученных доходов местного бюджета за первый квартал 2020 года составил 186 208,9 тыс. рублей или 19,1 % от объема доходов, утвержденного Решением Думы от 19.12.2019 № 220, что на 19,5% или 30 315,2 тыс. рублей выше, чем за аналогичный период 2019 года.

Структура доходов местного бюджета за первый квартал 2020 года по группам доходов представлена в таблице 1.

Таблица 1

Наименование групп доходов	Решение Думы от 19.12.2019 №220, тыс. руб.	Отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2020 года (форма 0503117)				Справочно:	
		тыс. рублей	уд. вес (%)	к Решению Думы от 19.12.2019 №220, %	динамика к аналогичному периоду 2019 года, %	исполнение за первый квартал 2019 года, тыс. руб.	к решению Думы от 20.12.2018 №147, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые доходы	484 167,0	60 920,8	32,7	12,6	139,2	43 773,7	18,2
Неналоговые доходы	45 694,9	10 044,2	5,4	22,0	171,6	5 854,7	19,8
Безвозмездные поступления	442 912,6	119 501,8	64,2	27,0	107,4	111 281,7	14,2
Возврат остатков межбюджетных трансфертов		-4 258,0	-2,3		84,9	-5 016,5	
<b>Итого доходы</b>	<b>972 774,5</b>	<b>186 208,8</b>	<b>100,0</b>	<b>19,1</b>	<b>119,4</b>	<b>155 893,6</b>	<b>15,3</b>

В общем объеме поступлений 32,7 % составили налоговые доходы (60 920, тыс. рублей), неналоговые доходы составили 5,4 % (10 044,2 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 64,2 % (119 501,8 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года:

- поступления по налоговым и неналоговым доходам в абсолютном выражении увеличились на 21 336,6 тыс. рублей (рост 42,9% к уровню прошлого года); доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась с 31,8% до 38,1 %;

- безвозмездные поступления увеличились на 8 220,1 тыс. рублей (рост на 7,4 %); доля безвозмездных поступлений уменьшилась с 71,4 % до 64,2 %.

### *Налоговые доходы*

За первый квартал 2020 года поступления налоговых доходов составили 60 920,8 тыс. рублей или 12,6 % утвержденного прогноза.

Показатели исполнения налоговых доходов местного бюджета за январь-март 2020 года в сравнении с аналогичными показателями 2019 года и плановыми назначениями, утвержденными Решением Думы от 19.12.2019 № 220 о бюджете на 2020 год, представлены в таблице 2.

Таблица 2

Наименование источников доходов	Исполнение за первый квартал 2019 года		Объем доходов на 2020 год (решение Думы от 19.12.2019 № 220)	Исполнение за первый квартал 2020 года		Рост (снижение) поступлений к показателям исполнения за первый квартал 2019 года	
	тыс. рублей	%		тыс. рублей	тыс. рублей	%	тыс. рублей
<b>Налоговые доходы, в том числе</b>	<b>43 773,7</b>	<b>18,2</b>	<b>484 167,0</b>	<b>60 920,8</b>	<b>12,6</b>	<b>17 147,1</b>	<b>39,2</b>
- налог на доходы физических лиц	32 803,4	22,7	207 629,0	48 251,5	23,2	15 448,1	47,1
-налог на совокупный доход	2 020,6	20,4	9 398,0	2 570,1	27,3	549,5	27,2
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 279,8	27,6	19 995,0	4 207,4	21,0	-72,4	-1,7
- налог на имущество физических лиц	570,3	13,3	6 011,0	719,4	12,0	149,1	26,1
-земельный налог	2 986,4	4,8	236 111,0	3 833,7	1,6	847,3	28,4
- государственная пошлина	1 113,2	23,1	5 023,0	1 338,7	26,7	225,5	20,3

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления налоговых доходов увеличились на 17 147,1 тыс. рублей (рост на 39,2 %), что связано с увеличением объема поступлений по земельному налогу и налогу на доходы физических лиц.

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимает НДФЛ – 79,2%, остальные виды налоговых поступлений – менее 10%. Из общего объема налоговых поступлений отмечается увеличение по следующим видам налоговых доходов в сравнении с аналогичным периодом 2019 года:

- налога на доходы физических лиц поступило 48 251,5 тыс. рублей (рост на 47,1% к уровню прошлого года) в связи с ростом норматива отчислений в местные бюджеты на 13%;

- налога на совокупный доход поступило на 549,9 тыс. рублей больше уровня 2019 года (рост на 27,2% к уровню прошлого года) в связи с погашением задолженности прошлых лет;

- акцизов по подакцизным товарам поступило 4 207,4 тыс. рублей, что на 72,4 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года (снижение – 1,7 %), что обусловлено уменьшением поступлений по доходам от уплаты акцизов за автомобильный бензин, а также в связи с увеличением суммы возвратов по доходам от уплаты акцизов за прямогонный бензин;

- земельного налога поступило в бюджет городского округа 3 833,7 тыс. рублей, что на 847,3 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года или 28,4%. Рост поступлений за отчетный период 2019 года связан с погашением пени по земельному налогу Карелинским лесничеством Минобороны РФ – филиал ФГКУ «УЛХИП».

#### Неналоговые доходы

Поступления по неналоговым доходам составили 10 044,2 тыс. рублей или 22 % утвержденного прогноза, что на 4 189,5 тыс. рублей (рост на 71,6 %) больше аналогичного периода прошлого года.

Показатели поступления неналоговых доходов в местный бюджет за январь-март 2020 года в сравнении с аналогичными показателями 2019 года и плановыми назначениями 2020 года, представлены в таблице 3.

Таблица 3

Наименование источников доходов	Исполнение за первый квартал 2019 года		Объем доходов на 2020 год (решение Думы от 19.12.2019 № 220)	Исполнение за первый квартал 2020 года		Рост (снижение) поступлений к показателям исполнения за первый квартал 2019 года	
	тыс. рублей	%		тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
<b>Неналоговые доходы, в том числе</b>	<b>5 854,7</b>	<b>19,8</b>	<b>45 694,9</b>	<b>10 044,2</b>	<b>22,0</b>	<b>4 189,5</b>	<b>71,6</b>
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности и аренда земли	3 583,1	43,2	8 202,0	2 497,0	30,4	-1 086,1	-30,3
-доходы от оказания платных услуг	144,1	126,3	115,1		0,0	-144,1	-100,0
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	703,3	69,6	1 141,0	488,0	42,8	-215,3	-30,6
- платежи при пользовании природными ресурсами	1 101,0	6,1	35 680,0	6 720,9	18,8	5 619,9	510,4
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	311,9	14,3	510,0	338,3	66,3	26,4	8,5
- прочие неналоговые доходы (невьясненные поступления)	11,3	0,0	46,8		0,0	-11,3	-100,0

Среди неналоговых доходов наибольший удельный вес приходится на поступления платежей при пользовании природными ресурсами – 66,9%. По сравнению с прошлым годом наблюдается рост в абсолютных величинах - 5 619,9 тыс. рублей.

Снижение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в отчетном периоде отмечается по следующим видам неналоговых доходов:

- доходы от использования муниципального имущества и аренды земли составили 2 497,0 тыс. рублей или 30,4 % от плановых показателей 2020 года, что на 1 086,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2019 года

(снижение на 30,3%). Снижение доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, обусловлено уменьшением количества договоров купли-продажи;

- поступления от продажи материальных и нематериальных активов составили 488,0 тыс. рублей, что на 215,3 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года (снижение на 30,6 %).

#### *Безвозмездные поступления*

Общий объем безвозмездных поступлений составил 115 243,8 тыс. рублей или 26,0 % утвержденного прогноза.

Сведения об объеме безвозмездных поступлений, перечисленных за первый квартал 2020 года в местный бюджет, в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлены в таблице 4.

Таблица 4

Наименование источников доходов	Исполнение за первый квартал 2019 года		Объем доходов на 2020 год (решение Думы от 19.12.2019 № 220)	Исполнение за первый квартал 2020 года		Рост (снижение) поступлений к показателям исполнения за первый квартал 2019 года	
	тыс. рублей	%		тыс. рублей	тыс. рублей	%	тыс. рублей
<b>Безвозмездные поступления, в том числе:</b>	<b>106 265,2</b>	<b>14,2</b>	<b>442 912,6</b>	<b>115 243,8</b>	<b>26,0</b>	<b>8 978,6</b>	<b>8,4</b>
- дотации		0,0	73 514,0	18 378,0	25,0	18 378,0	
- субсидии	28 370,4	7,1	36 194,1	8 625,0	23,8	-19 745,4	-69,6
- субвенции	82 661,3	26,5	333 204,5	92 498,8	27,8	9 837,5	11,9
- иные межбюджетные трансферты	200,0					-200,0	-100,0
- прочие безвозмездные поступления	50,0					-50,0	-100,0
- доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	5 447,2			2 442,8		-3 004,4	-55,2
- возврат остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-10 463,7			-6 700,8		3 762,9	-36,0

Объем безвозмездных поступлений за первый квартал 2020 года увеличился на 8 978,6 тыс. рублей (рост на 8,4 %) в сравнении с аналогичным периодом 2019 года.

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают субвенции – 80,3 %. Субвенций поступило на 9 837,5 тыс. рублей больше, чем за первый квартал 2019 года, бюджетные назначения исполнены в сумме 92 498,8 тыс. рублей или 27,8 % плановых показателей.

Субсидий поступило на 19 745,4 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года, исполнение составило 8 625,0 тыс. рублей или 23,8 % плана.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в сумме 18 378,0 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления в виде доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 2 442,8 тыс. рублей.

Произведен возврат целевых средств 2019 года в областной бюджет в сумме 6 700,8 тыс. рублей в связи с не востребованностью в 2019 году.

Утвержденные бюджетные назначения и сумма исполнения по доходным источникам, указанным в Отчете соответствует информации УФК по Свердловской области об операциях кассового обслуживания исполнения бюджетов по состоянию на 01.04.2020.

### Расходы местного бюджета

*Сравнение показателей исполнения расходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года.*

Организация исполнения местного бюджета в отчетном периоде 2020 года осуществлялась на основе Сводной бюджетной росписи на 2020 год.

По состоянию на 01.04.2020 общий объем утвержденных бюджетных ассигнований Сводной бюджетной росписи на 2020 год составил 1 188 217,4 тыс. рублей, что на 191 253,7 тыс. рублей больше объема плановых показателей расходов бюджета на 2020 год, утвержденных Решением Думы от 19.12.2019 № 220. Согласно пояснительной записке в Сводную бюджетную роспись включены средства, выделенные областным бюджетом в отчетном периоде, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 217 БК РФ.

Исполнение плановых назначений местного бюджета по расходам за первый квартал 2020 года в разрезе разделов бюджетной классификации, в сравнении с аналогичным периодом 2019 года, представлено в таблице 5.

Таблица 5

Код раздела	Наименование раздела расходов	Исполнение за первый квартал 2019 года		Объем расходов на 2020 год (решение Думы от 19.12.2019 № 220)	Исполнение за 1 квартал 2020 года			Рост (снижение) расходов к показателям исполнения за первый квартал 2019 года	
		тыс. рублей	%		тыс. рублей	тыс. рублей	%	удельный вес, %	тыс. рублей
0100	Общегосударственные вопросы	12 371,1	17,1	72 926,6	14 189,8	19,5	5,97	1 818,7	14,7
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 016,9	14,2	9 773,9	1 238,9	12,7	0,52	222,0	21,8
0400	Национальная экономика	7 831,7	15,3	54 742,1	10 829,4	19,8	4,56	2 997,7	38,3
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	16 435,0	7,6	123 195,9	40 883,1	33,2	17,20	24 448,1	148,8
0600	Охрана окружающей среды	0,0	0,0	1 850,2	19,7	1,1	0,01	19,7	
0700	Образование	116 212,8	18,8	530 672,9	120 503,1	22,7	50,69	4 290,3	3,7

0800	Культура, кинематография	13 369,6	19,6	74 336,7	13 852,6	18,6	5,83	483,0	3,6
1000	Социальная политика	17 834,2	25,7	64 929,5	19 577,9	30,2	8,24	1 743,7	9,8
1100	Физическая культура и спорт	14 933,3	25,9	62 935,0	16 251,9	25,8	6,84	1 318,6	8,8
1200	Средства массовой информации	390,0	24,4	1 600,0	390,0	24,4	0,16	0,0	0,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	0,1	9,0	0,9	0,0	0,0	0,00	-0,1	-
	<b>Итого расходов</b>	<b>200 394,7</b>	<b>17,2</b>	<b>996 963,7</b>	<b>237 736,4</b>	<b>23,8</b>	<b>100,0</b>	<b>37 341,7</b>	<b>18,6</b>

За первый квартал 2020 года кассовое исполнение по расходам местного бюджета составило 237 736,4 тыс. рублей или 23,8 % утвержденных бюджетных назначений, что на 37 341,7 тыс. рублей (рост 18,6 %) больше аналогичного периода прошлого года.

В общей структуре расходов наибольший удельный вес занимают:

- 0700 «Образование» - 50,7 %. Исполнение составило 120 503,1 тыс. рублей или 22,7 % утвержденных бюджетных назначений;

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 17,2 %. Исполнение составило 40 883,1 тыс. рублей или 33,2 % утвержденных бюджетных назначений.

За первый квартал 2020 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года отмечается рост фактического объема расходов, что обусловлено:

1) ростом планового объема расходов на 2020 год практически по всем разделам бюджетной классификации расходов бюджета;

2) ростом объема кассового исполнения расходов по отдельным мероприятиям, предусмотренным по соответствующим разделам, что в целом обеспечило положительную динамику за отчетный период.

В части темпов освоения бюджетных средств необходимо отметить, что уровень исполнения расходов местного бюджета за первый квартал 2020 года менее 10 % от утвержденных бюджетных назначений отмечается по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» – 1,1 %.

Приоритетным направлением расходования средств бюджета за первый квартал 2020 года является социальная сфера (образование, культура, физическая культура и спорт, социальная политика) – 170 185,5 тыс. рублей или 71,5 % в общем объеме кассовых расходов. Согласно отчету удельный вес фактических расходов на социальную сферу сложился ниже запланировано уровня (73,5 %) и исполнения за первый квартал 2019 года (81,0 %).

Расхождений между утвержденными бюджетными назначениями, суммой исполнения по расходам с данными, представленными УФК по Свердловской области об операциях кассового обслуживания исполнения бюджетов по состоянию на 01.04.2020, не установлено.

*Исполнение расходов бюджета в разрезе главных  
распорядителей бюджетных средств*

Решением о бюджете на 2020 год бюджетные ассигнования распределены по 4 главным распорядителям средств бюджета городского округа Красноуральск.

Исполнение расходов местного бюджета за первый квартал 2020 года в разрезе главных распорядителей средств бюджета представлено в таблице 6.

Таблица 6

Код ГРБС	Наименование ГРБС	Объем расходов на 2020 год (решение Думы от 19.12.2019 № 220, Приказ ФУ №15 от 27.03.2020)	Исполнение за первое полугодие 2020 года		Отклонение (гр.4-гр.3)
			тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6
901	Администрация городского округа Красноуральск	1 169 017,4	233 419,0	20,0	-935 598,4
912	Дума городского округа Красноуральск	4 000,0	881,9	22,0	-3 118,1
913	Контрольный орган городского округа Красноуральск	3 900,0	965,5	24,8	-2 934,5
919	Финансовое управление администрации городского округа Красноуральск	11 300,0	2 470,1	21,9	-8 829,9
	<b>Итого расходов</b>	<b>1 188 217,4</b>	<b>237 736,5</b>	<b>20,0</b>	<b>-950 480,9</b>

*Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию  
муниципальных программ*

Местный бюджет на 2020 год сформирован в программной структуре расходов на основе 16 муниципальных программ. По состоянию на 01.04.2020 бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ утверждены в размере 1 057 603,4 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на финансовое обеспечение выполнения мероприятий муниципальных программ, составляют 89,0 % от общего объема расходов бюджета городского округа на 2020 год.

За первый квартал 2020 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 205 499,5 тыс. рублей или 19,4 % утвержденных бюджетных назначений.

Уровень исполнения по муниципальным программам в отчетном периоде составил от 0,69 % утвержденных бюджетных назначений (муниципальная программа «Экология и природные ресурсы городского округа Красноуральск на 2019-2024 годы») до 42,57 % (муниципальная программа «Формирование современной комфортной среды на территории городского округа Красноуральск на 2018-2022 годы»).

Не производились расходы по программе «Подготовка градостроительной документации на территорию городского округа Красноуральск на 2019-2024 годы».

### *Резервный фонд*

Размер Резервного фонда администрации городского округа Красноуральск определен в Решении Думы от 19.12.2019 № 220 и составляет 1 500,0 тыс. рублей или 0,2 % утвержденного объема расходов на 2020 год, что соответствует ограничениям, установленным статьей 81 БК РФ.

Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года представлен администрацией городского округа Красноуральск с Отчетом в Контрольный орган в соответствии со статьей 44 Положения о бюджетном процессе.

Средства Резервного фонда использовались в отчетном периоде на основании постановлений администрации городского округа Красноуральск о выделении средств из резервного фонда от 10.01.2020 № 1, от 27.02.2020 № 282, от 27.03.2020 №436 на проведение неотложных работ. Согласно отчету об использовании бюджетных ассигнований Резервного фонда исполнение за первый квартал 2020 года составило 334,4 тыс. рублей или 22,3 %.

### *Дорожный фонд*

Статьей 8 Решения о бюджете на 2020 год, с учетом показателей Сводной бюджетной росписи на 2020 год размер Дорожного фонда городского округа Красноуральск на 2020 год утвержден в размере 46 575,4 тыс. рублей.

Отчет об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года представлен одновременно с Отчетом за первый квартал 2020 года.

По данным отчета об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Красноуральск в отчетном периоде получено 4 207,4 тыс. рублей или 21,0 % от годовых назначений на 2020 год в размере 19 995,0 тыс. рублей.

Фактическое использование средств Дорожного фонда составило 10 300,0 тыс. рублей или 22,1 % от годового планового показателя. Бюджетные ассигнования направлены на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в границах городского округа.

### **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета и расходы на обслуживание муниципального долга**

В отчетном периоде 2020 года кредиты от кредитных организаций и кредиты из областного бюджета городским округом не привлекались в связи с отсутствием необходимости в заемных средствах, отсутствием кассовых разрывов при исполнении местного бюджета.

На 2020 год Решением Думы от 19.12.2019 № 220 утвержден дефицит местного бюджета в объеме 24 189,2 тыс. рублей, что составляет 6,2 % общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по

дополнительным нормативам отчислений, что соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1 БК РФ.

По итогам первого квартала 2020 года бюджет городского округа исполнен с дефицитом в размере 51 527,6 тыс. рублей.

### **Выводы**

1. За первый квартал 2020 года местный бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 186 208,9 тыс. руб. или 19,1 % утвержденного прогноза, что на 30 315,2 тыс. рублей или 19,4 % больше, чем за первый квартал 2019 года;

- по расходам – 237 736,4 тыс. рублей или 23,8 % утвержденных бюджетных назначений, что на 37 341,7 тыс. рублей (рост 18,6 %) больше аналогичного периода прошлого года;

- с дефицитом 51 527,6 тыс. рублей при планируемом в соответствии с Решением Думы от 19.12.2019 № 220 годовом дефиците в размере 24 189,2 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2019 года дефицит планировался в сумме 11 288,0 тыс. рублей, по итогам первого квартала 2019 года дефицит бюджета составил 44 501,0 тыс. рублей.

2. В отчетном периоде увеличились поступления в местный бюджет по всем источникам доходов:

- по налоговым доходам в основном за счет поступления налога на доходы физических лиц;

- по неналоговым доходам рост платежей связан с увеличением поступлений платежей при пользовании природными ресурсами от основного налогоплательщика ОАО «Святогор»;

- безвозмездные поступления поступили в объеме фактической потребности, в соответствии с заключенными соглашениями и заявками городского округа.

3. За первый квартал 2020 года общий уровень исполнения расходов составил 23,8 % утвержденных бюджетных назначений, что в целом выше уровня исполнения расходов местного бюджета за первый квартал 2019 года - 17,2 %. Наименьший уровень исполнения расходов (0,01 %) за отчетный период сложился по разделу 0600 «Охрана окружающей среды».

4. Темп исполнения по муниципальным программам городского округа Красноуральск выше уровня прошлого года. За первый квартал 2020 года расходы составили 205 499,5 тыс. рублей или 19,4 % утвержденных бюджетных назначений, исполнение по итогам аналогичного периода прошлого года составило 16,6 %.

5. Плановые показатели, отраженные в Отчете об исполнении бюджета за первый квартал 2020 года, соответствуют показателям Решения Думы от 19.12.2019 №220 (с учетом показателей Сводной бюджетной росписи на 2020 год). Показатели кассового исполнения бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета, отраженные в Отчете за первый квартал 2020 года, соответствуют информации УФК по Свердловской области об операциях кассового обслуживания исполнения бюджетов по состоянию на 01.04.2020.

6. Бюджет городского округа Красноуральск исполнялся в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства.

7. Представленный Отчет об исполнении бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2020 года является достоверным, полным и соответствующим нормативным требованиям.

Председатель

О.А.Берстенева