



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН
ГОРОДА КИРОВСКА С ПОДВЕДОМСТВЕННОЙ ТЕРРИТОРИЕЙ**
184250 Россия, Мурманская обл., г. Кировск, пр. Ленина, 16, тел. (81531) 9-87-15,
e-mail: verchenko@gov.kirovsk.ru

г. Кировск

24 октября 2018 г.

Аналитическая записка

Об исполнении бюджета города Кировска за 9 месяцев 2018 г.

Аналитическая записка об исполнении бюджета города Кировска за 3 квартал 2018 года подготовлена в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; Положением о Бюджетном процессе в городе Кировске, утвержденным решением Совета депутатов города Кировска от 27.05.2014 № 36; Положением о Контрольно-счетном органе города Кировска, утвержденным решением Совета депутатов города Кировска от 25.03.2014 № 20 «О контрольно-счетном органе города Кировска».

Аналитическая записка об исполнении бюджета города Кировска за 3 квартал 2018 года подготовлена на основе анализа следующих документов:

1. Отчета об исполнении бюджета города Кировска за 3 квартал 2018 года (информация была получена с официального сайта органов местного самоуправления города Кировска);
2. Ежемесячной информации об исполнении бюджета города Кировска (информация поступает до 10 числа каждого месяца);
3. Информации представленной Финансово-экономическим управлением администрации города Кировска (письмо от 16.10.2018 №02-22/04-471);
4. Информации представленной Комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска о дебиторской задолженности по неналоговым доходам (электронное письмо от 10.10.2018).

По результатам анализа представленной информации установлено:

1. Налоговые доходы бюджета города Кировска за 3 квартал 2018 года выросли по отношению к налоговым доходам за 3 квартал 2017 года на 10 598,30 тыс. руб. (7,4%). Данный факт обусловлен в первую очередь увеличением поступлений налогов на доходы физических лиц (приложение 1). Величина налога на доходы физических лиц за 3 квартал 2018 года увеличилась по отношению к 3 кварталу 2017 года на 8 547,65 тыс. руб. (7,4%). В целом за 9 месяцев 2018 года налоговые доходы выросли по отношению к налоговым доходам за 9 месяцев 2017 года на 36 913,65 тыс. руб. (8,7%).
2. Неналоговые доходы бюджета города Кировска за 3 квартал 2018 года увеличились по отношению к 3 кварталу 2017 года на 3 234,22 тыс. руб. (4,4%). Данный факт обусловлен в первую очередь увеличением доходов от продажи материальных и нематериальных активов за 3 квартал 2018 года по отношению к 3 кварталу 2017 года на 2 508,87 тыс. руб. (33,6%). При этом наблюдается снижение общего объема неналоговых доходов за 9 месяцев 2018 года по отношению к неналоговым доходам за 9 месяцев 2017 года на 2 409,13 тыс. руб. (-1,1%), что обусловлено в первую очередь снижением доходов от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2018 года по отношению к 9 месяцам 2017 года на 3 881,8 тыс. руб. (-23,9%).

3. Безвозмездные поступления бюджета города Кировска за 3 квартал 2018 года снизились по отношению к 3 кварталу 2017 года на 10 759,99 тыс. руб. (- 4,7%). В целом за 9 месяцев 2018 года по отношению к 9 месяцам 2018 года безвозмездные поступления выросли на 24 078,75 тыс. руб. (+4,6%).
4. Расходы бюджета города Кировска за 3 квартал 2018 года снизились по отношению к расходам бюджета города Кировска за 3 квартал 2017 года на 9 798,61 тыс. руб. (- 2,3%). В целом за 9 месяцев 2018 года по отношению к 9 месяцам 2017 года расходы выросли на 125 024,06 тыс. руб. (+ 11,0%). Объем исполнения планируемых расходов бюджета города Кировска в разрезе главных распорядителей и получателей бюджетных средств отражен в таблице 1.

Таблица 1

Наименование показателя	Уточненная роспись/план	Исполнено	Доля в общих расходах	Исполнение росписи/плана
РАСХОДЫ ВСЕГО	2 058 717 661,67	1 263 004 699,53	1,000	61,3%
ГРБС Совет депутатов города Кировска	4 821 528,00	3 523 896,85	0,002	73,1%
ГРБС Администрация города Кировска, в т.ч. ПБС:	892 658 545,69	468 777 216,48	0,434	52,5%
Администрация города Кировска с подведомственной территорией	128 369 670,94	85 748 779,57	0,062	66,8%
Муниципальное казенное учреждение "Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг города Кировска"	11 919 371,00	7 822 938,68	0,006	65,6%
Муниципальное казенное учреждение "Управление Кировским городским хозяйством"	443 837 099,52	175 196 204,63	0,216	39,5%
Муниципальное казенное учреждение "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска"	21 051 415,00	10 473 362,13	0,010	49,8%
Муниципальное казенное учреждение "Управление социального развития"	5 888 492,00	3 962 058,38	0,003	67,3%
Муниципальное казенное учреждение "Центр культуры города Кировска"	662 807,00	410 826,92	0,000	62,0%
Муниципальное казенное учреждение "Центр материально-технического обеспечения и обслуживания муниципальных учреждений города Кировска"	210 215 394,79	132 800 458,45	0,102	63,2%
Муниципальное казенное учреждение "Центр развития туризма и бизнеса города Кировска"	7 939 610,44	4 729 264,57	0,004	59,6%
Муниципальное казенное учреждение "Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска"	62 774 685,00	47 633 323,15	0,030	75,9%
ГРБС ФЭУ администрации города Кировска	9 035 725,74	3 994 349,60	0,004	44,2%
ГРБС КСО города Кировска	3 538 949,00	2 755 303,82	0,002	77,9%
ГРБС КОКС Администрации города Кировска	1 053 282 344,44	720 464 116,26	0,512	68,4%
ГРБС КУМС администрации города Кировска	95 380 568,80	63 489 816,52	0,046	66,6%

5. По сведениям Комитета по управлению муниципальной собственностью задолженность по всем действующим и всем недействующим непогашенным договорам аренды имущества (помещений) по состоянию на 01.10.2018 составляет 19 477 584,59 руб. (на 01.07.2018 - 17 005 836,38 руб.; на 01.04.2018 - 11 486 998,55 руб.). При этом сумма задолженности без учета переплаты на 01.10.2018 составляет 19 859 583,82 руб. (на 01.07.2018 - 17 601 586,81 руб.; на 01.04.2018 - 11 889 749,03 руб., на 01.01.2018 - 8 545 378,95 руб.). Что свидетельствует о росте задолженности. Наибольшая сумма задолженности по состоянию на 01.10.2018 составляет:

- 6 226 839,58 руб. (ООО «Элитный дом», ул.Олимпийская 12, ул.Мира 8, ул. Парковая 12);
- 5 291 898,34 руб. (МУП «Хибины, н.п.Коашва);
- 2 451 561,00 руб. (ИП Пекарь С.В., ул. Ленинградская 20, н.п.Коашва 19);
- 1 082 079,00 руб. (ООО «Арктик ЭДЖ», ул. Олимпийская 8а);
- 942 889,30 руб. (ИП Бойков А.А., ул. Мира 14);

- 848 987,00 руб. (ИП Ян Оксана Николаевна, ул. Кирова 30);
- 503 095,33 руб. (ИП Паюсов Сергей Евгеньевич, ул. Олимпийская, д.12)

Сумма задолженности по аренде земельных участков по состоянию на 01.10.2018 составляет 2 203 686,35 руб. (на 01.07.2018 - 1 370 792,89 руб.; на 01.04.2018 - 2 022 256,19 руб.). При этом сумма задолженности без учета переплаты на 01.10.2018 – 6 430 013,91 руб. (на 01.07.2018 - 6 074 200,46 руб.; на 01.04.2017 - 5 835 314,06 руб., на 01.01.2018 - 5 797 317,11 руб., юр. лица и физ.лица), то свидетельствует о росте задолженности. Наибольшая сумма задолженности по состоянию на 01.10.2018 составляет:

- 1 564 741,61 руб. (ООО "Хибины Сноу Парк", кадастровый № 51:16:00401033:47);
- 507 877, 60 руб. (Гайдаров А.В., кадастровый № 51:16:0040113:28);
- 387 024,80 руб. (ООО "Северсталь-Вторчермет", кадастровый № 51:16:0040101:30);
- 274 965,24 руб. (Сугрובה Л.А., кадастровый № 51:16:040134:19);
- 271 480,38 руб. (ЗАО «Гелан-3», кадастровый №51:16:0040129:35, 51:16:0040118:3; 51:16:0040116:4; 51:16:0040116:11);
- 244 457,51 руб. (ООО «Элитный дом», кадастровый №51:16:0040121:46, 51:16:0040119:47).

Сумма задолженности по аренде помещений муниципальных бюджетных и автономных учреждений без учета переплат по состоянию на 01.10.2018 составляет 333 671,56 руб. (на 01.07.2018 - 273 866,22 руб., на 01.04.2018 - 390 057,51 руб., на 01.01.2018 - 463 474,62 руб.). Наибольшая сумма задолженности по состоянию на 01.10.2018 составляет:

- 106 696,90 руб. (ИП Громова А.А., договора Дог. 16 от 14.03.2018 помещение МАУ «СОК «Горняк»; Дог. 15 от 01.01.2018 помещение МАУ «СОК «Горняк»)
- 52 693,33 руб. (ООО «Первая объединенная корпорация», договор №02/2018 от 03.03.2018, помещение МАУК «КГДК»);
- 44 877,80 руб. (ИП Мун Е.В., договор №16 от 01.01.2016, помещение МАУ «СОК «Горняк»);
- 21 480,00 руб. (ООО «Учебный центр «Старт», договор №3 от 01.04.2015, помещение МБОУ «СОШ №7»);
- 21 340,50 руб. (ИП Мерешкин А.В., договор 01/2015, помещение МАУК "КГДК").

**Председатель
Контрольно-счетного органа города Кировска**

С.С. Верченко

Приложение 1 Информация по исполнению бюджета города Кировска в 2018 году

№ п/п	Показатели	Факт 2015г.	Факт 2016г.	Факт 2017г.	Утвержденные бюджетные назначения 2018 г.	Исполнение							
						1 квартал		2 квартал		3 квартал		В целом за 9 месяцев	
						2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Налоговые доходы	527 473,62	572 638,41	602 911,98	618 855,27	137 765,11	144 959,03	146 294,68	165 416,11	142 285,63	152 883,93	426 345,42	463 259,07
	<i>Налоги на прибыль, доходы</i>	<i>417 185,27</i>	<i>452 490,45</i>	<i>478 242,74</i>	<i>498 152,00</i>	<i>108 926,00</i>	<i>116 841,22</i>	<i>112 696,31</i>	<i>126 040,11</i>	<i>115 177,59</i>	<i>123 725,24</i>	<i>336 799,90</i>	<i>366 606,57</i>
	<i>Налоги на товары, работы, услуги</i>	<i>5 311,68</i>	<i>6 913,58</i>	<i>4 920,16</i>	<i>5 489,27</i>	<i>1 150,34</i>	<i>1 300,94</i>	<i>1 157,44</i>	<i>1 392,77</i>	<i>1 344,65</i>	<i>1 647,05</i>	<i>3 652,43</i>	<i>4 340,76</i>
	<i>Налоги на совокупный доход</i>	<i>40 906,35</i>	<i>44 778,86</i>	<i>47 427,25</i>	<i>47 611,00</i>	<i>12 303,85</i>	<i>10 515,40</i>	<i>17 573,52</i>	<i>22 078,56</i>	<i>8 116,78</i>	<i>10 327,48</i>	<i>37 994,15</i>	<i>42 921,44</i>
	<i>Налоги на имущество</i>	<i>59 816,32</i>	<i>62 826,00</i>	<i>67 300,75</i>	<i>62 800,00</i>	<i>14 248,32</i>	<i>14 769,68</i>	<i>13 841,55</i>	<i>14 332,25</i>	<i>16 450,01</i>	<i>15 597,93</i>	<i>44 539,88</i>	<i>44 699,86</i>
	<i>Гос.пошлина</i>	<i>4 253,99</i>	<i>5 629,52</i>	<i>5 021,06</i>	<i>4 803,00</i>	<i>1 136,59</i>	<i>1 531,79</i>	<i>1 025,86</i>	<i>1 572,42</i>	<i>1 196,60</i>	<i>1 586,24</i>	<i>3 359,05</i>	<i>4 690,45</i>
	<i>задолженность, перерасчеты</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,03</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	Неналоговые доходы	336 483,02	375 558,72	292 401,51	351 750,91	74 605,06	68 790,12	69 492,22	69 663,81	73 421,88	76 656,10	217 519,16	215 110,03
	<i>доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</i>	<i>247 418,41</i>	<i>264 374,14</i>	<i>263 801,47</i>	<i>268 896,22</i>	<i>65 326,39</i>	<i>64 432,76</i>	<i>64 940,86</i>	<i>65 566,88</i>	<i>63 926,16</i>	<i>64 676,06</i>	<i>194 193,41</i>	<i>194 675,70</i>
	<i>платежи при пользовании природными ресурсами</i>	<i>69 579,69</i>	<i>68 981,03</i>	<i>3 394,93</i>	<i>13 545,10</i>	<i>722,46</i>	<i>147,86</i>	<i>152,08</i>	<i>1 179,15</i>	<i>939,97</i>	<i>1 188,94</i>	<i>1 814,51</i>	<i>2 515,95</i>
	<i>доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	<i>554,52</i>	<i>7 803,96</i>	<i>1 915,22</i>	<i>2 100,65</i>	<i>1 148,96</i>	<i>1 917,06</i>	<i>372,93</i>	<i>350,97</i>	<i>69,59</i>	<i>228,60</i>	<i>1 591,48</i>	<i>2 496,63</i>
	<i>доходы от продажи материальных и нематериальных активов</i>	<i>15 535,64</i>	<i>23 680,34</i>	<i>18 363,40</i>	<i>58 597,52</i>	<i>6 709,09</i>	<i>1 061,38</i>	<i>2 039,83</i>	<i>1 296,87</i>	<i>7 463,98</i>	<i>9 972,85</i>	<i>16 212,90</i>	<i>12 331,10</i>
	<i>штрафы, санкции, возмещение ущерба</i>	<i>3 355,58</i>	<i>9 685,36</i>	<i>5 708,40</i>	<i>8 611,41</i>	<i>1 410,72</i>	<i>1 230,89</i>	<i>1 785,50</i>	<i>1 097,21</i>	<i>1 292,48</i>	<i>762,08</i>	<i>4 488,70</i>	<i>3 090,18</i>
	<i>прочие неналоговые доходы</i>	<i>39,18</i>	<i>1 033,88</i>	<i>-781,91</i>	<i>0,00</i>	<i>-712,56</i>	<i>0,17</i>	<i>201,02</i>	<i>172,73</i>	<i>-270,31</i>	<i>-172,43</i>	<i>-781,85</i>	<i>0,47</i>
3.	Итого налоговые и неналоговые доходы	863 956,64	948 197,12	895 313,49	970 606,17	212 370,17	213 749,15	215 786,90	235 079,92	215 707,51	229 540,04	643 864,58	678 369,11
4.	Безвозмездные поступления, в т.ч.	577 983,54	622 719,88	811 131,84	977 126,04	105 719,98	126 211,02	191 866,45	206 214,15	229 436,85	218 676,86	527 023,28	551 102,03
	<i>Дотации</i>	<i>9 371,00</i>	<i>11 382,48</i>	<i>14 449,86</i>	<i>11 808,40</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Субсидии</i>	<i>13 369,97</i>	<i>24 076,35</i>	<i>234 727,43</i>	<i>315 763,53</i>	<i>0,00</i>	<i>150,00</i>	<i>11 066,59</i>	<i>15 577,72</i>	<i>100 769,25</i>	<i>94 874,70</i>	<i>111 835,84</i>	<i>110 602,42</i>
	<i>Субвенции</i>	<i>467 765,61</i>	<i>483 177,73</i>	<i>472 087,12</i>	<i>547 478,61</i>	<i>106 346,02</i>	<i>125 766,93</i>	<i>178 970,57</i>	<i>167 843,98</i>	<i>84 468,23</i>	<i>89 769,44</i>	<i>369 784,82</i>	<i>383 380,35</i>
	<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>87 476,96</i>	<i>104 083,31</i>	<i>89 867,44</i>	<i>98 380,00</i>	<i>-626,04</i>	<i>294,09</i>	<i>1 829,29</i>	<i>22 792,44</i>	<i>44 199,38</i>	<i>43 325,72</i>	<i>45 402,63</i>	<i>66 412,25</i>
5.	Всего доходов	1 441 940,18	1 570 917,00	1 706 445,33	1 947 732,21	318 090,15	339 960,17	407 653,35	441 294,08	445 144,36	448 216,89	1 170 887,86	1 229 471,14
6.	Всего расходов	1 454 833,01	1 569 119,95	1 761 514,89	2 058 717,66	289 166,73	347 961,48	428 225,87	504 253,79	420 588,03	410 789,42	1 137 980,63	1 263 004,69
7.	Дефицит -, профицит +, отклонение, тыс. руб.	-12 892,83	1 797,06	-55 069,56	-110 985,45	28 923,42	-8 001,32	-20 572,51	-62 959,72	24 556,33	37 427,47	32 907,24	-33 533,57