



**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

25 июля 2018 г.

Аналитическая записка

Об исполнении бюджета города Кировска за 2 квартал 2018 г.

Аналитическая записка об исполнении бюджета города Кировска за 2 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 2 квартал 2018 года подготовлена на основе анализа следующих документов:

1. Отчета об исполнении бюджета города Кировска за 2 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 17.07.2018 №02-22/344);
4. Информации представленной Комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска о дебиторской задолженности по неналоговым доходам (исх.№15-1282 от 09.07.2018, электронное письмо от 10.07.2018).

По результатам анализа представленной информации было установлено следующее:

1. Налоговые доходы бюджета города Кировска за 2 квартал 2018 года выросли по отношению к налоговым доходам за 2 квартал 2017 года на 19 121,43 тыс.руб. (13,1%). Данный факт обусловлен в первую очередь увеличением поступлений налогов на доходы физических лиц (приложение 1). Величина налога на доходы физических лиц за 2 квартал 2018 года увеличилась по отношению к 2 кварталу 2017 года на 13 343,80 тыс.руб. (11,8%).
2. Неналоговые доходы бюджета города Кировска за 2 квартал 2018 года увеличились по отношению к 2 кварталу 2017 года на 171,59 тыс.руб. (0,2%). Данный факт обусловлен в первую очередь увеличением доходов по платежам при пользовании природными ресурсами за 2 квартал 2018 года по отношению к 2 кварталу 2017 года на 1 027,07 тыс.руб. (675,3%).
3. Безвозмездные поступления бюджета города Кировска за 2 квартал 2018 года выросли по отношению к 2 кварталу 2017 года на 14 347,70 тыс.руб. (7,5%).
4. Расходы бюджета города Кировска за 2 квартал 2018 года выросли по отношению к расходам бюджета города Кировска за 2 квартал 2017 года на 76 027,93 тыс.руб. (17,8%). 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	2 070 537 790,63	852 215 278,50	1,00	41%
ГРБС Совет депутатов города Кировска	4 821 528,00	2 318 966,77	0,00	48%
ГРБС Администрация города Кировска, в т.ч. ПБС:	902 314 934,75	268 377 879,73	0,44	30%
Администрация города Кировска с подведомственной территорией	128 381 930,94	57 504 121,66	0,06	45%
Муниципальное казенное учреждение "Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг города Кировска"	11 860 471,00	5 259 370,30	0,01	44%
Муниципальное казенное учреждение "Управление Кировским городским хозяйством"	455 499 991,48	80 196 000,74	0,22	18%
Муниципальное казенное учреждение "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска"	20 969 155,00	6 641 066,12	0,01	32%
Муниципальное казенное учреждение "Управление социального развития"	5 875 792,00	2 480 012,06	0,00	42%
Муниципальное казенное учреждение "Центр культуры города Кировска"	662 807,00	0,00	0,00	0%
Муниципальное казенное учреждение "Центр материально-технического обеспечения и обслуживания муниципальных учреждений города Кировска"	209 663 294,79	83 920 506,70	0,10	40%
Муниципальное казенное учреждение "Центр развития туризма и бизнеса города Кировска"	6 961 107,54	2 377 248,85	0,00	34%
Муниципальное казенное учреждение "Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска"	62 440 385,00	29 999 553,30	0,03	48%
ГРБС ФЭУ администрации города Кировска	12 720 471,74	2 003 460,18	0,01	16%
ГРБС КСО города Кировска	3 538 949,00	1 830 871,01	0,00	52%
ГРБС КОКС Администрации города Кировска	1 048 087 355,44	540 901 303,14	0,51	52%
ГРБС КУМС администрации города Кировска	99 054 551,70	36 782 797,67	0,05	37%

5. По сведениям Комитета по управлению муниципальной собственностью задолженность по всем действующим и всем недействующим непогашенным договорам аренды имущества (помещений) по состоянию на 01.07.2018 составляет 17 005 836,38 руб. (на 01.04.2018 - 11 486 998,55 руб.). При этом сумма задолженности без учета переплаты на 01.07.2018 составляет 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 01.07.2018 составляет:

- 6 222 518,14 руб. (ООО «Элитный дом», ул.Олимпийская 12, ул.Мира 8, ул.Парковая 12);
- 4 287 556,45 руб. (МУП «Хибины, н.п.Коашва);
- 1 716 092,70 руб. (ИП Пекарь С.В., ул.Ленинградская 20, н.п.Коашва 19);
- 1 082 079,00 руб. (ООО «Арктик ЭДЖ», ул.Олимпийская 8а);
- 1 019 709,65 руб. (ИП Бойков А.А., ул.Мира 14);
- 502 676,47 руб. (ИП Ян Оксана Николаевна, ул.Кирова 30);

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

- 1 564 741,61 руб. (ООО "Хибины Сноу Парк", кадастровый № 51:16:00401033:47);

- 464 394,34 руб. (Гайдаров А.В., кадастровый № 51:16:0040113:28);
- 336 432,25 руб. (ЗАО «Гелан-3», кадастровый №51:16:0040129:35, 51:16:0040118:3);
- 334 204,29 руб. (ООО "Северсталь-Вторчермет", кадастровый № 51:16:0040101:30);
- 291 669,2 руб. (Сугрובה Л.А., кадастровый № 51:16:040134:19);
- 244 457,51 руб. (ООО «Элитный дом», кадастровый №51:16:0040121:46, 51:16:0040119:47, 51:16:0040116:4).

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

- 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»);
- 31 950,00 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		4 квартал	
						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			176 566,57
	<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>141 442,83</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>1 267,73</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>9 433,09</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>22 760,87</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>1 662,01</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>0,03</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			74 882,34
	<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>69 608,05</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>1 580,41</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>323,74</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>2 150,50</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>1 219,70</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>-0,06</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			251 448,91
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			284 108,56
	<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>14 449,86</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>122 891,59</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>102 302,30</i>
	<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>87 476,96</i>	<i>104 083,31</i>	<i>89 867,44</i>	<i>102 075,50</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>44 464,81</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			535 557,47
6.	Всего расходов	1 454 833,01	1 569 119,95	1 761 514,89	2 070 537,79	289 166,73	347 961,48	428 225,87	504 253,79	420 588,03			623 534,27
7.	Дефицит -, профицит +, отклонение, тыс. руб.	-12 892,83	1 797,06	-55 069,56	-122 805,58	28 923,42	-8 001,32	-20 572,51	-62 959,72	24 556,33			-87 976,80