



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН
ГОРОДА КИРОВСКА С ПОДВЕДОМСТВЕННОЙ ТЕРРИТОРИЕЙ**
184250 Россия, Мурманская обл., г. Кировск, пр. Ленина, 16, тел. (81531) 9-87-15

г. Кировск

18 апреля 2019 г.

Аналитическая записка

Об исполнении бюджета города Кировска за 1 квартал 2019 года.

Аналитическая записка об исполнении бюджета города Кировска за 1 квартал 2019 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 1 квартал 2019 года подготовлена на основе анализа следующих документов:

1. Отчета об исполнении бюджета города Кировска за 1 квартал 2019 года (информация была получена с официального сайта органов местного самоуправления города Кировска);
2. Информации, предоставленной ФЭУ администрации города Кировска (исх.№02-22/04-3 от 18.04.2019) – показатели расходов бюджета города Кировска по ведомственной структуре расходов бюджета за 1 квартал 2019 года;
3. Ежемесячной информации об исполнении бюджета города Кировска (информация поступает до 10 числа каждого месяца);
4. Информации представленной Комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска о дебиторской задолженности по неналоговым доходам (исх.№15/87 от 10.04.2019).

По результатам анализа представленной информации установлено следующее:

1. Налоговые доходы бюджета города Кировска в 1 квартале 2019 года выросли по отношению к налоговым доходам полученным в 1 квартале 2018 года на 440,3 тыс.руб. (0,3%). Данный факт обусловлен в первую очередь увеличением поступлений налогов на доходы физических лиц (приложение 1). Величина налога на доходы физических лиц в 1 квартале 2019 года увеличилась по отношению к 1 кварталу 2018 года на 6 603,6 тыс.руб. (5,7%). При этом величина налога на имущество в 1 квартале 2019 года снизилась по отношению к 1 кварталу 2018 года на 6 352,9 тыс.руб. (43%). Исполнение бюджета города Кировска в части налоговых доходов в 1 квартале 2019 года по отношению к утвержденным бюджетным назначениям 2019 года составило 21,6%, что свидетельствует о неравномерном поступлении доходов бюджета города Кировска в течение 2019 года.
2. Неналоговые доходы бюджета города Кировска в 1 квартале 2019 года выросли по отношению к неналоговым доходам полученным в 1 квартале 2018 года на 18 869,1 тыс.руб. (27,4%). Данный факт обусловлен в первую очередь увеличением доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 1 квартале 2019 года по отношению к 1 кварталу 2018 года на 13 268,8 тыс.руб. (20,6%) в соответствии с принятием решения Совета депутатов города Кировска от 29.12.2018 № 84 «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Кировска от 10.12.2010 № 41 «О порядке определения размера арендной платы, порядке, условиях

и сроках внесения арендной платы за использование земельных участков, расположенных в границах муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией», увеличением платежей при пользовании природными ресурсами в 1 квартале 2019 года по отношению к 1 кварталу 2018 года на 1 924,4 тыс.руб. (1 301,5%). Исполнение бюджета города Кировска в части неналоговых доходов в 1 квартале 2019 года по отношению к утвержденным бюджетным назначениям 2019 года составило 24,5%, что свидетельствует об относительно равномерном поступлении доходов в течение 2019 года.

3. Безвозмездные поступления бюджета города Кировска в 1 квартале 2019 года выросли по отношению к безвозмездным поступлениям полученным в 1 квартале 2018 года на 8 955,49 тыс.руб. (7,1%). Данный факт обусловлен в первую очередь увеличением объема субсидий в 1 квартале 2019 года по отношению к 1 кварталу 2018 года на 22 887,1 тыс.руб. и снижением объема субвенций в 1 квартале 2019 года по отношению к 1 кварталу 2018 года на 13 977,8 тыс.руб. (11,1%). Исполнение бюджета города Кировска в части безвозмездных поступлений в 1 квартале 2019 года по отношению к утвержденным бюджетным назначениям 2019 года составило 11,2%.
4. Расходы бюджета города Кировска в 1 квартале 2019 года выросли по отношению к расходам бюджета полученным в 1 квартале 2018 года на 52 692,0 тыс.руб. (15,1%). 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	2 363 224 601,65	400 653 492,85	1,000	17,0%
ГРБС Совет депутатов города Кировска	5 394 047,01	1 153 457,28	0,002	21,4%
ГРБС Администрация города Кировска, в т.ч. ПБС:	1 005 210 454,62	180 435 704,60	0,425	18,0%
Администрация города Кировска с подведомственной территорией	121 439 237,20	28 153 328,16	0,051	23,2%
Муниципальное казенное учреждение "Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг города Кировска"	10 072 876,00	2 350 145,92	0,004	23,3%
Муниципальное казенное учреждение "Управление Кировским городским хозяйством"	402 350 277,29	57 631 848,19	0,170	14,3%
Муниципальное казенное учреждение "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска"	37 409 011,75	7 271 479,55	0,016	19,4%
Муниципальное казенное учреждение "Управление социального развития"	5 597 291,00	1 271 837,62	0,002	22,7%
Муниципальное казенное учреждение "Центр культуры города Кировска"	2 224 875,00	798 702,24	0,001	35,9%
Муниципальное казенное учреждение "Центр материально-технического обеспечения и обслуживания муниципальных учреждений города Кировска"	356 546 287,38	61 866 118,19	0,151	17,4%
Муниципальное казенное учреждение "Центр развития туризма и бизнеса города Кировска"	6 850 899,00	2 689 570,04	0,003	39,3%
Муниципальное казенное учреждение "Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска"	62 719 700,00	18 402 674,69	0,027	29,3%
ГРБС ФЭУ администрации города Кировска	33 878 696,24	2 598 671,36	0,014	7,7%
ГРБС КСО города Кировска	4 699 162,00	1 003 756,40	0,002	21,4%
ГРБС КОКС Администрации города Кировска	1 245 802 350,29	203 019 256,81	0,527	16,3%
ГРБС КУМС администрации города Кировска	68 239 891,49	12 442 646,40	0,029	18,2%

5. По сведениям Комитета по управлению муниципальной собственностью задолженность по всем действующим и всем недействующим непогашенным договорам аренды имущества (помещений) по состоянию на 01.04.2019 составляет 29 573 019,75 руб. (в т.ч. пени 7 417 388,93 руб.), на 01.01.2019 составляет 25 820 517,28 руб. (в т.ч. пени 5 348 694,03 руб.). Что свидетельствует о росте дебиторской задолженности. Общее кол-во объектов недвижимости по которым имеется задолженность (без учета пени) – 78, при этом в 1 квартале 2019 года претензионно-исковая работа велась по 61 объекту. Наибольшая сумма задолженности по состоянию на 01.04.2019 составляет:

- 10 365 395,56 руб. (МУП «Хибины, н.п.Коашва»);
- 8 007 403,96 руб. (ООО «Элитный дом», ул.Олимпийская 12, ул.Мира 8, ул. Парковая 12);
- 2 961 566,14 руб. (ИП Пекарь С.В., ул. Ленинградская 20, н.п.Коашва 19);
- 1 490 450,14 руб. (ИП Ян Оксана Николаевна, ул. Кирова 30);
- 1 320 818,79 руб. (ИП Бойков А.А., ул. Мира 14);
- 1 151 719,47 руб. (ООО «Арктик ЭДЖ», ул. Олимпийская 8а);
- 999 766,93 руб. (ИП Паюсов Сергей Евгеньевич, ул. Олимпийская, д.12)

Сумма задолженности по аренде земельных участков по состоянию на 01.04.2019 составляет 4 329 786,49 (на 01.01.2019 составляет 2 703 392,60 руб.), что свидетельствует о росте дебиторской задолженности. Общее кол-во объектов недвижимости по которым имеется задолженность – 1937 (без учета пени), при этом в 1 квартале 2019 года претензионно-исковая работа велась только по 69 объектам, что свидетельствует о недостаточности мер, направленных на взыскание задолженности. Наибольшая сумма задолженности по состоянию на 01.04.2019 составляет:

- 1 564 742 руб. (ООО "Хибины Сноу Парк", кадастровый № 51:16:00401033:47);
- 870 672 руб. (ООО «Апатиты Строй», кадастровый № 51:16:0020101:26);
- 691 501 руб. (Гайдаров А.В., кадастровый № 51:16:0040113:28);
- 490 551 руб. (АО Мурманскпромстрой», кадастровый № 51:16:0020101:25);
- 480 917 руб. (МУП «КГЭС», 33 договор на земельные участки);
- 441 875 руб. (ООО «Элитный дом», кадастровый № 51:16:0040121:46, 51:16:0040119:47);
- 144 867 руб. (Смолкина Е.Н., кадастровый № 51:16:0040101:284).

Сумма задолженности по плате за социальный, коммерческий и спецнайм по состоянию на 01.04.2019 составляет 1 167 245,27 руб. Общее кол-во должников составляет 1119 человек. Согласно сведений Комитета по управлению муниципальной собственностью, претензионно-исковая работа в данном направлении не осуществляется, что свидетельствует о неисполнении полномочий Комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска. Наибольшую сумму задолженности по состоянию на 01.04.2019 имеют:

- 12 744,00 руб. (Рыбак А.В., договор коммерческого найма);
- 7 642,00 руб. (Вергелес А.О., договор коммерческого найма);
- 7 416,00 руб. (Паюсова С.О., договор коммерческого найма);
- 5 715,00 руб. (Крицкий Н.Н., договор коммерческого найма);
- 5 640,00 руб. (Слободян А.В., договор коммерческого найма);
- 5 175,00 руб. (Береснев В.А., договор коммерческого найма);
- 5 070,00 руб. (Демченко М.А., договор коммерческого найма).

Сумма задолженности по аренде помещений муниципальных бюджетных и автономных учреждений без учета переплат по состоянию на 01.04.2018 составляет 246 829,91 руб. (на 01.01.2019 - 213 121,56 руб.). Общее кол-во должников составляет 15 юридических и физических лиц. Наибольшую сумму задолженности по состоянию на 01.04.2019 имеют:

- 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»);
- 30 825,00 руб. (ООО «Учебный центр «Старт», договор №2 от 01.12.14, договор №3 от 01.04.2015, помещение МБОУ «СОШ №7»);
- 29 102,90 руб. (ИП Громова А.А., договор №15 от 01.01.2015, договор №16 от 01.01.2018 помещение МАУ «СОК «Горняк»).

**Председатель
Контрольно-счетного органа города Кировска**

Т.К. Белова

Исп. И.А.Богданов
9-87-15

Приложение 1 Информация по исполнению бюджета города Кировска в 2019 году

№ п/п	Показатели	Факт 2017г.	Факт 2018г.	Утвержденные бюджетные назначения 2019 г.	Исполнение				
					1 квартал		Отклонение 2019 г. по отношению к 2018 г.		Исполнение в 1 кв. по отношению к утвержденным бюджетным назначениям 2019 г.
					2018 год	2019 год	тыс.руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Налоговые доходы	602 912,0	639 879,3	673 004,1	144 959,0	145 399,4	440,3	0,3%	21,6%
	<i>Налоги на прибыль, доходы</i>	478 242,7	512 756,6	537 208,0	116 841,2	123 444,8	6 603,6	5,7%	23,0%
	<i>Налоги на товары, работы, услуги</i>	4 920,2	5 931,0	6 114,5	1 300,9	1 651,0	350,0	26,9%	27,0%
	<i>Налоги на совокупный доход</i>	47 427,2	51 015,3	53 311,0	10 515,4	10 532,7	17,3	0,2%	19,8%
	<i>Налоги на имущество</i>	67 300,8	64 024,4	70 438,0	14 769,7	8 416,8	-6 352,9	-43,0%	11,9%
	<i>Гос.пошлина</i>	5 021,1	6 152,1	5 932,6	1 531,8	1 354,1	-177,7	-11,6%	22,8%
	<i>задолженность, перерасчеты</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
2.	Неналоговые доходы	292 401,5	286 504,3	358 475,2	68 790,1	87 659,2	18 869,1	27,4%	24,5%
	<i>доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</i>	263 801,5	261 751,0	269 853,0	64 432,8	77 701,6	13 268,8	20,6%	28,8%
	<i>платежи при пользовании природными ресурсами</i>	3 394,9	3 707,7	13 886,0	147,9	2 072,2	1 924,4	1301,5%	14,9%
	<i>доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	1 915,2	2 699,1	511,3	1 917,1	2 915,6	998,5	52,1%	570,2%
	<i>доходы от продажи материальных и нематериальных активов</i>	18 363,4	14 115,6	69 782,3	1 061,4	2 022,9	961,5	90,6%	2,9%
	<i>штрафы, санкции, возмещение ущерба</i>	5 708,4	4 230,6	4 442,6	1 230,9	1 316,1	85,2	6,9%	29,6%
	<i>прочие неналоговые доходы</i>	-781,9	0,3	0,0	0,2	1 630,8	1 630,6	959172,3%	-
3.	Итого налоговые и неналоговые доходы	895 313,5	926 383,7	1 031 479,4	213 749,1	233 058,5	19 309,4	9,0%	22,6%
4.	Безвозмездные поступления, в т.ч.	811 131,8	883 660,2	1 204 165,0	126 211,0	135 166,5	8 955,5	7,1%	11,2%
	<i>Дотации</i>	14 449,9	11 808,4	9 358,6	0,0	0,0	0,0	-	0,0%
	<i>Субсидии</i>	234 727,4	253 725,0	533 593,2	150,0	23 037,2	22 887,2	15258,1%	4,3%
	<i>Субвенции</i>	472 087,1	527 432,6	565 054,1	125 766,9	111 789,2	-13 977,8	-11,1%	19,8%
	<i>Иное</i>	89 867,4	90 694,3	96 159,1	294,1	340,2	46,1	15,7%	0,4%
5.	Всего доходов	1 706 445,3	1 810 043,9	2 235 644,4	339 960,2	368 225,1	28 264,9	8,3%	16,5%
6.	Всего расходов	1 761 514,9	1 911 264,8	2 363 224,6	347 961,5	400 653,5	52 692,0	15,1%	17,0%
7.	Дефицит -, профицит +, отклонение, тыс. руб.	-55 069,6	-101 220,9	-127 580,2	-8 001,3	-32 428,4	-24 427,1	305,3%	25,4%