

# **КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ДМИТРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

## **Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета городского поселения Икша Дмитровского муниципального района Московской области за 1 квартал 2017 года**

г. Дмитров

19 апреля 2016 года

Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета городского поселения Икша Дмитровского муниципального района Московской области за 1 квартал 2017 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Дмитровского муниципального района на основании п. 1.6, 1.7 Плана работы Контрольно-счетной палаты на 2017 год и заключенного соглашения о передаче Контрольно-счетной палате полномочий контрольно-счетного органа городского поселения Икша Дмитровского муниципального района Московской области на 2017 год в соответствии со ст. 157, 264.1, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), ст. 52 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ), ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом городского поселения Икша Дмитровского муниципального района Московской области, Положением о Контрольно-счетной палате Дмитровского муниципального района, утвержденным решением Совета депутатов Дмитровского муниципального района Московской области от 31.08.2012 № 205/38, стандартом внешнего муниципального финансового контроля СФК КСП-7 «Проведение оперативного (текущего) контроля за исполнением местного бюджета», Положением о бюджетном процессе в городском поселении Икша Дмитровского муниципального района Московской области, утвержденным решением Совета депутатов городского поселения Икша Дмитровского муниципального района Московской области от 03.09.2015 № 116/24 (в редакции от 14.12.2015 № 135/28) (далее – Положение о бюджетном процессе).

### **I. Общая характеристика исполнения бюджета городского поселения Икша за 1 квартал 2017 года**

Бюджет городского поселения Икша на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов утвержден решением Совета депутатов городского поселения Икша № 313/43 от 26.12.2016 «О бюджете городского поселения Икша Дмитровского муниципального района Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» в соответствии со ст. 187 БК РФ:

на 2017 год:

по доходам в сумме 201 437,5 тыс. рублей;

по расходам в сумме 201 437,5 тыс. рублей.

За 1 квартал 2017 года в утвержденный бюджет вносились изменения решениями Совета депутатов городского поселения Икша Дмитровского муниципального района Московской области от 26.01.2017 № 319/44, 21.02.2017 № 325/45, в результате чего:

доходы увеличились на 286,0 тыс. рублей или 0,1 % и составили 201 151,5 тыс. рублей;

расходы увеличились на 21 964,2 тыс. рублей или 10,9 % и составили 223 401,7 тыс. рублей;

дефицит бюджета составил 22 250,2 тыс. рублей, в том числе за счет снижения остатка на счете по учету средств бюджета городского поселения Икша на 01.01.2017 в сумме 22 250,2 тыс. рублей, что соответствует требованиям п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Представленная ф.0503117 квартальной бюджетной отчетности составлена в соответствии с Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Плановые показатели ф. 0503117 на 01.04.2017 не соответствуют показателям бюджета, утвержденным Решением Совета депутатов городского поселения Икша № 313/43 от 26.12.2016 «О бюджете городского поселения Икша Дмитровского муниципального района Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 26.01.2017 № 319/44, 21.02.2017 № 325/45) на 8,2 тыс. рублей по доходам по основаниям п. 2 ст. 232 БК РФ.

Фактическое исполнение бюджета городского поселения Икша на 01.04.2017 по доходам составляет 35 241,0 тыс. рублей, по расходам 26 250,0 тыс. рублей.

В соответствии с п. 5 ст. 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2017 года утвержден постановлением Администрации городского поселения Икша от 11.04.2017 № 49 (далее – Постановление от 11.04.2017 № 49).

К Постановлению от 11.04.2017 № 49 во исполнение п. 6 ст. 52 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ приложены сведения о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений с указанием фактических затрат на их денежное содержание за 1 квартал 2017 года по городскому поселению Икша для официального опубликования.

## II. Анализ исполнения доходной части бюджета городского поселения Икша за 1 квартал 2017 года

Исполнение по доходам бюджета городского поселения Икша по ф. 0503117 составило 35 241,0 тыс. рублей или 17,5 % от уточненных плановых назначений (201 159,7 тыс. рублей), что выше на 10 841,33 или 44,4 % исполнения бюджета по доходам за 1 квартал 2016 года.

Налоговые доходы в бюджет поселения поступили в объеме 24 539,95 тыс. рублей или 19,3 % от утвержденного по налоговым доходам плана (127 458,8 тыс. рублей), что на 6 924,22 тыс. рублей или 39,3 % выше поступлений по налоговым доходам за 1 квартал 2016 года.

Неналоговые доходы поступили в объеме 10 692,89 тыс. рублей или 14,6 % от утвержденного по неналоговым доходам плана (73 025,8 тыс. рублей), что на 3 908,95 тыс. рублей или 57,6 % выше поступлений по неналоговым доходам за 1 квартал 2016 года.

Структура источников формирования доходов бюджета за 1 кв. 2016 и 2017 годов

Таблица 1  
тыс. рублей

Показатели	Исполнено в 1 квартале 2016	Удельный вес в общем объеме доходов 1 кв. 2016, %	Исполнено в 1 квартале 2017	Удельный вес в общем объеме доходов 1 кв. 2017, %	Отклонение 1 кв. 2017 от 1 кв. 2016 (+;-)
Налоговые доходы	17 615,73	72,2	24 539,9	69,63	+ 6 924,2
Неналоговые доходы	6 783,94	27,8	10 692,9	30,35	+3 908,9
Безвозмездные поступления	0,0	0,0	8,2	0,02	+ 8,2
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>24 399,67</b>	<b>100,00</b>	<b>35 241,0</b>	<b>100</b>	<b>+ 10 841,3</b>

## III. Анализ исполнения расходной части бюджета городского поселения Икша за 1 квартал 2017 года

За 1 квартал 2017 года согласно ф. 0503117 расходы бюджета городского поселения Икша исполнены в сумме 26 250,0 тыс. рублей, что составляет 11,8 % от плановых назначений. Относительно аналогичного периода 2016 года расходы увеличились на 4 855,16 тыс. рублей или на 22,7 %.

За 1 квартал 2017 года на социальную сферу было направлено 11 098,5 тыс. рублей, что на 3 829,62 тыс. рублей выше расходов 1 квартала 2016 года (7 268,88 тыс. рублей):

по разделу 07 «Образование» - 1 317,9 тыс. рублей;

по разделу 08 «Культура, кинематография» - 6 777,9 тыс. рублей;

по разделу 10 «Социальная политика» - 97,8 тыс. рублей;

по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 1 945,4 тыс. рублей;

по разделу 14 «Иные межбюджетные трансферты, передаваемые Дмитровскому муниципальному району в части организации библиотечного обслуживания населения,

комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов поселений» – 959,5 тыс. рублей.

#### Исполнение бюджета за 1 квартал 2017 года по разделам классификации расходов

Таблица 2  
тыс. рублей

Наименование расходов	Раздел	Утвержденный бюджет	План ф.0503117	Отклонения утвержденного бюджета и ф. 0503117	Исполнено за 1 квартал	Процент исполнения
«Общегосударственные вопросы»	01	19 256,7	19 256,7	0,0	2 569,3	13,3
«Национальная оборона»	02	267,0	267,0	0,0	0,0	0,0
«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	03	525,0	525,0	0,0	96,5	18,4
«Национальная экономика»	04	6 603,0	6 603,0	0,0	2 003,8	30,3
«Жилищно-коммунальное хозяйство»	05	102 330,8	102 330,8	0,0	5 291,9	5,2
«Образование»	07	7 041,6	7 041,6	0,0	1 317,9	18,7
«Культура и кинематография»	08	27 283,4	27 283,4	0,0	6 777,9	24,8
«Социальная политика»	10	892,0	892,0	0,0	97,8	11
«Физическая культура и спорт»	11	11 227,4	11 227,4	0,0	1 945,4	17,3
«Средства массовой информации»	12	1 008,7	1 008,7	0,0	156,6	15,5
«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ»	14	46 966,1	46 966,1	0,0	5 992,8	12,8
<b>Итого:</b>		<b>223 401,7</b>	<b>223 401,7</b>	<b>0,0</b>	<b>26 250,0</b>	<b>11,8</b>

#### IV. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

Согласно ф. 0503117 по итогам исполнения бюджета городского поселения Икша за 1 квартал 2017 года сложился профицит в сумме 8 991,0 тыс. рублей:

при исполненных доходах в сумме 35 241,0 тыс. рублей,

при исполненных расходах в сумме 26 250,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг городского поселения Икша на 01.04.2017 отсутствует.

#### Выводы:

1. Представленные формы квартальной бюджетной отчетности городского поселения Икша составлены в соответствии с Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н.

2. В соответствии с п. 5 ст. 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2017 года утвержден постановлением Администрации городского поселения Икша от 11.04.2017 № 49.

3. Во исполнение п. 6 ст. 52 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ к постановлению Администрации городского поселения Икша 11.04.2017 № 49 приложены сведения о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений с указанием фактических затрат на их денежное содержание за 1 квартал 2017 года по городскому поселению Икша для официального опубликования.

4. Отмечено низкое исполнение бюджета городского поселения Икша за 1 квартал 2017 года: по доходам 17,5 %, по расходам 11,8 %.

5. Муниципальный долг городского поселения Икша на 01.04.2017 отсутствует.

6. Просроченная и нереальная к взысканию кредиторская и дебиторская задолженность отсутствуют.

Аудитор Контрольно-счетной палаты  
Дмитровского муниципального района

А.А. Митякова