



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН
ГОРОДА КИРОВСКА С ПОДВЕДОМСТВЕННОЙ ТЕРРИТОРИЕЙ**
184250 Россия, Мурманская обл., г. Кировск, пр. Ленина, 16, тел. (81531) 94072,
e-mail: verchenko@gov.kirovsk.ru

г. Кировск

21 апреля 2014г.

Аналитическая записка

Об исполнении бюджета города Кировска за 1 квартал 2014 г.

Аналитическая записка об исполнении бюджета города Кировска за 1 квартал 2014 года подготовлена в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; Положением о Бюджетном процессе в городе Кировске, утвержденным решением Совета депутатов города Кировска от 25.09.2012 № 45; 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 2014 года подготовлена на основе анализа следующих документов:

1. Отчета об исполнении бюджета города Кировска за 1 квартал 2013 года (информация была получена с официального сайта органов местного самоуправления города Кировска);
2. Отчета об исполнении бюджета города Кировска за 1 квартал 2014 года (информация поступила по электронной почте 18.04.2014);
3. Отчета об использовании резервного фонда администрации города Кировска за период с 01.01.2014г. по 31.03.2014г;
4. Ежемесячной информации об исполнении бюджета города Кировска (информация поступает до 10 числа каждого месяца);

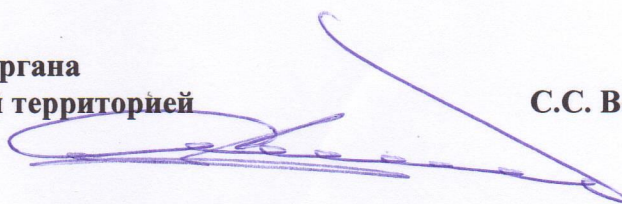
По результатам анализа представленной информации было установлено следующее:

1. Налоговые доходы бюджета города Кировска за 1 квартал 2014 года снизились по отношению к налоговым доходам города Кировска за 1 квартал 2013 года на 18 339,7 тыс.руб. (12,09%). Данный факт обусловлен в первую очередь снижением поступлений налогов на доходы физических лиц (приложение 1). Налоговые доходы бюджета города Кировска за 1 квартал 2014 года по отношению к планируемой сумме поступлений налоговых доходов в 2014 году составляет 23,8%. Аналогичный показатель 2013 года (факт за 1 квартал к факту за год) составляет 22,8%. Данное обстоятельство свидетельствует о высокой точности (менее 1 %) планирования налоговых доходов;
2. Неналоговые доходы бюджета города Кировска за 1 квартал 2014 года выросли на 3 773,1 тыс.руб. (5,49%) по отношению к неналоговым доходам города Кировска за 1 квартал 2013 года. Данный факт обусловлен в первую очередь ростом доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 11 466,7 тыс.руб. (23,55%). Неналоговые доходы бюджета города Кировска за 1 квартал 2014 года по отношению к планируемой сумме поступлений неналоговых доходов в 2014 году составляет 22,8%. Аналогичный показатель 2013 года (факт за 1 квартал к факту за год) составляет 24,4%. Данное обстоятельство свидетельствует о средней точности (более 1%, но менее 5%) планирования неналоговых доходов и возможной необходимости корректировки бюджета города Кировска на 2014 год;

3. Безвозмездные поступления бюджета города Кировска за 1 квартал 2014 года выросли на 14 274,7 тыс.руб. (19,53%). Данный факт обусловлен в первую очередь ростом величины поступивших субвенций на 23 852,3 тыс.руб.
4. Расходы бюджета города Кировска за 1 квартал 2014 года возросли по отношению к расходам бюджета города Кировска за 1 квартал 2013 года на 16 461 тыс.руб. (7,43%). Данный факт обусловлен в основном повышением заработной платы сотрудникам бюджетной сферы в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 N 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики" и созданием в 2013 году МАУ СОК «Горняк»;
5. По состоянию на 01.04.2014г. Бюджетом города Кировска в 2014г. предусмотрен дефицит в размере 74 280,3 тыс.руб. Вместе с тем, на едином счете бюджета города Кировска по состоянию на 01.01.2014 года находится остаток средств бюджета в размере 83 849,6 тыс.руб. Таким образом, нераспределенный остаток средств бюджета города Кировска составляет 9 569,3 тыс.руб. Данный факт говорит о нерациональном использовании средств бюджета, поскольку данные нераспределенные средства могли быть направлены на реализацию запланированных мероприятий 2015-2016 годов действующих муниципальных программ, тем самым уже в 2014 году были достигнуты социально важные для населения города Кировска условия.

**Председатель контрольно-счетного органа
города Кировска с подведомственной территорией**

С.С. Верченко



Информация по исполнению бюджета города Кировска в 2014 году

№ п/п	Показатели	Факт 2012г.	Факт 2013г.	Утв. годовые назначения 2014г.	Исполнение		Доля исполнения 1 квартал к факту за год	Доля исполнения 1 квартал к плану на год	Доля доходов и расходов 2014г. по отношению к 2013г.		
					1 квартал					2013г.	2014г.
					2013г.	2014г.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Налоговые доходы	583 225,7	665 810,5	560 529,6	151 672,7	133 333,0	22,8%	23,8%	87,9%		
	<i>Налоги на прибыль, доходы</i>	514 395,4	566 019,5	452 065,0	132 993,7	107 376,9	23,5%	23,8%	80,7%		
	<i>Налоги на товары, работы, услуги</i>	0,0	0,0	5 675,6	0,0	1 298,8	0,0%	22,9%	100,0%		
	<i>Налоги на совокупный доход</i>	17 488,3	38 887,1	39 100,0	7 220,6	10 050,9	18,6%	25,7%	139,2%		
	<i>Налоги на имущество</i>	50 283,1	57 723,9	61 180,0	10 994,0	13 882,1	19,0%	22,7%	126,3%		
	<i>Гос. пошлина</i>	2 297,3	3 180,0	2 509,0	464,4	724,4	14,6%	28,9%	156,0%		
	<i>задолженность, перерасчеты</i>	-1 238,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%		
2.	Неналоговые доходы	288 726,5	281 309,3	318 255,7	68 678,4	72 451,5	24,4%	22,8%	105,5%		
	<i>доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</i>	200 230,5	200 652,8	242 399,8	48 682,8	60 149,5	24,3%	24,8%	123,6%		
	<i>платежи при пользовании природными ресурсами</i>	69 525,6	69 383,0	69 064,6	16 645,5	10 035,8	24,0%	14,5%	60,3%		
	<i>доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	752,1	796,9	179,1	199,7	72,6	25,1%	40,5%	36,3%		
	<i>доходы от продажи материальных и нематериальных активов</i>	14 228,8	7 206,7	4 500,0	2 554,5	502,1	35,4%	11,2%	19,7%		
	<i>штрафы, санкции, возмещение ущерба</i>	3 942,7	3 272,2	2 112,3	454,7	623,8	13,9%	29,5%	137,2%		
	<i>прочие неналоговые доходы</i>	46,7	-2,4	0,0	141,1	67,7	-5928,8%	0,0%	48,0%		

3.	Итого налоговые и неналоговые доходы	871 952,2	947 119,8	878 785,3	220 351,1	205 784,5	23,3%	23,4%	93,4%
4.	Безвозмездные поступления	406 053,8	428 859,3	518 488,8	73 089,4	87 364,1	17,0%	16,8%	119,5%
5.	Возврат субсидий, субвенций	-13 035,0	-4 870,4	0,0	-4 945,3	-1 147,9	101,5%	0,0%	23,2%
6.	Всего доходов	1 264 971,0	1 371 108,7	1 397 274,2	288 495,2	292 000,7	21,0%	20,9%	101,2%
7.	Всего расходов	1 229 929,1	1 446 370,5	1 468 709,3	221 675,3	238 136,3	15,3%	16,2%	107,4%
8.	Дефицит -, профицит +, отклонение, тыс. руб.	35 041,9	-75 261,8	-71 435,1	66 819,9	53 864,4			
	Остаток средств на конец месяца, 1-е число следующего				225 931,2	137 714,0			