

# **КОНТРОЛЬНЫЙ ОРГАН ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУРАЛЬСК**

---

## **ИНФОРМАЦИЯ о ходе исполнения бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2021 года**

13 мая 2021 года

город Красноуральск

Информация о ходе исполнении бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2021 года (далее – Информация) подготовлена Контрольным органом городского округа Красноуральск (далее – Контрольный орган) в соответствии с требованиями статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пункта 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 44 Положения о бюджетном процессе в городском округе Красноуральск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуральск от 29.09.2017 № 13 (с изменениями, далее – Положение о бюджетном процессе), подпункта 9 пункта 1 статьи 8 Положения о Контрольном органе городского округа Красноуральск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуральск от 26.09.2019 № 202.

Информация подготовлена на основании стандарта внешнего муниципального финансового контроля №3 «Оперативный контроль исполнения местного бюджета», утвержденного распоряжением Контрольного органа городского округа Красноуральск от 03.10.2019 № 22 (далее – Стандарт).

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2021 года утвержден постановлением администрации городского округа Красноуральск от 22.04.2021 № 420 и направлен в Контрольный орган 23.04.2021 исх. № 2102, что соответствует сроку, предусмотренному для направления отчета об исполнении бюджета городского округа – до 30 числа месяца, следующего за отчетным периодом, согласно пункту 2 статьи 44 Положения о бюджетном процессе.

Анализ исполнения бюджета за первый квартал 2021 года подготовлен на основании:

- отчета об исполнении местного бюджета за первый квартал 2021 года (форма 0503117 на 01.04.2021, далее – Отчет за первый квартал 2021 года, Отчет);
- отчета об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Красноуральск за первый квартал 2021 года;
- отчета о расходовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Красноуральск за первый квартал 2021 года;

- отчета по поступлениям и выбытиям на 01.04.2021, представленным Управлением Федерального казначейства по Свердловской области (форма 0503151, далее – Отчет УФК по состоянию на 01.04.2021).

Цель оперативного контроля: определение соответствия фактически поступивших в бюджет доходов, произведенных расходов, долговых параметров утвержденным показателям бюджета на текущий финансовый год и ограничениям, установленным бюджетным законодательством.

В настоящей Информации в рамках оперативного контроля рассмотрены вопросы, перечень которых установлен пунктом 2.5. Стандарта:

1) по доходам: сравнение показателей исполнения доходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года;

2) по расходам: сравнение показателей исполнения расходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года; анализ расходов, произведенных в отчетном периоде за счет средств резервного фонда администрации городского округа Красноуральск (далее – Резервный фонд) и за счет средств Дорожного фонда городского округа Красноуральск (далее – Дорожный фонд); исполнение бюджетных ассигнований по бюджетным инвестициям в объекты капитального строительства;

3) по источникам финансирования дефицита бюджета и муниципальному долгу: сравнение привлеченных из источников финансирования дефицита бюджета средств с утвержденными показателями бюджета; анализ структуры источников финансирования дефицита бюджета.

### **Общие положения**

1. Местный бюджет на 2021 год утвержден решением Думы городского округа Красноуральск от 17.12.2020 № 266 «Об утверждении бюджета городского округа Красноуральск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Решение Думы от 17.12.2020 №266, Решение о бюджете на 2021 год).

В отчетном периоде в Решение о бюджете на 2021 год изменения не вносились.

2. Финансовым управлением администрации городского округа Красноуральск в соответствии с положениями БК РФ, пунктом 1 статьи 44 Положения о бюджетном процессе составлен отчет об исполнении бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2021 года.

В Отчете плановые бюджетные назначения соответствуют параметрам, утвержденным Решением Думы от 17.12.2020 № 266, Сводной бюджетной росписи местного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденной приказом финансового управления от 28.12.2020 № 82 (в редакции от 25.01.2021 № 5, далее – Сводная бюджетная роспись на 2021 год).

3. Согласно Отчету за первый квартал 2021 года местный бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 248 712 503,98 руб., что составляет 23,4% от объема доходов, утвержденного Решением Думы от 17.12.2020 № 266;

- по расходам в сумме 236 091 314,03 руб., что составляет 21,7% от утвержденных бюджетных назначений в соответствии со Сводной бюджетной росписью на 2021 год;

- с профицитом 12 621 189,95 руб. при планируемом в соответствии с Решением Думы от 17.12.2020 № 266 годовом дефиците в размере 12 893 129,80 руб.

### Доходы местного бюджета

*Сравнение показателей исполнения доходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года*

Общий объем полученных доходов местного бюджета за первый квартал 2021 года составил 248 712 503,98 руб. или 23,4% от объема доходов, утвержденного Решением Думы от 17.12.2020 № 266, что на 10,2% или 62 503 634,91 руб. выше, чем за аналогичный период 2020 года.

Структура доходов местного бюджета за первый квартал 2021 года по группам доходов представлена в таблице 1.

Таблица 1. Показатели поступления доходов в местный бюджет по группам доходов за период январь - март 2021 года

Наименование групп доходов	Решение Думы от 17.12.2020 № 266, рублей	Отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2021 года (форма 0503117)			Справочно:		Отклонение гр.3/гр.6	
		исполнение, рублей	уд. вес, %	к Решению Думы от 17.12.2020 № 266, %	исполнение за первый квартал 2020 года, рублей	к Решению Думы от 19.12.2019 № 220, %	рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы	339 660 400,00	92 820 960,94	37,3	27,3	60 920 855,99	12,6	31 900 104,95	52,4
Неналоговые доходы	146 404 536,00	41 692 551,76	16,8	28,5	10 044 141,94	22,0	31 648 409,82	315,1
Безвозмездные поступления	578 727 478,61	114 198 991,28	45,9	19,7	115 243 871,14	26,0	-1 044 879,86	-0,9
- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	578 727 478,61	122 591 114,87	49,3	21,2	119 501 843,37		3 089 271,50	2,6
- доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет		3 947 768,61	1,6		2 442 837,63		1 504 930,98	61,6

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов		-12 339 892,20	-5,0		-6 700 809,86		-5 639 082,34	84,2
<b>Итого доходы</b>	<b>1 064 792 414,61</b>	<b>248 712 503,98</b>	<b>100,0</b>	<b>23,4</b>	<b>186 208 869,07</b>	<b>19,1</b>	<b>62 503 634,91</b>	<b>33,6</b>

В общем объеме поступлений 27,3% составили налоговые доходы (92 820 960,94 руб.), неналоговые доходы составили 28,5% (41 692 551,76 руб.), безвозмездные поступления – 49,3% (122 591 114,87 руб.).

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года:

- поступления по налоговым и неналоговым доходам в абсолютном выражении увеличились на 63 548 514,77 руб. (рост 89,5% к уровню прошлого года); доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась с 38,1% до 54,1 %;

- объем безвозмездных поступлений сократился на 1 044 879,86 руб. (на 0,9%); доля безвозмездных поступлений уменьшилась с 64,1% до 49,3%.

#### Налоговые доходы

За первый квартал 2021 года поступления налоговых доходов составили 92 820 960,94 руб. или 27,3% утвержденного прогноза.

Показатели исполнения налоговых доходов местного бюджета за январь-март 2021 года в сравнении с аналогичными показателями 2020 года и плановыми назначениями, утвержденными Решением Думы от 17.12.2020 № 266, представлены в таблице 2.

Таблица 2. Показатели поступления налоговых доходов в местный бюджет за период январь - март 2021 года

Виды налоговых доходов	Решение Думы от 17.12.2020 № 266, рублей	Отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2021 года (форма 0503117)			Справочно:		Отклонение гр.3/гр.6	
		исполнение, рублей	уд. вес, %	к Решению Думы от 17.12.2020 № 266, %	исполнение за первый квартал 2020 года, рублей	к Решению Думы от 19.12.2019 № 220, %	рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Налоговые доходы всего, из них:</b>	<b>339 660 400,00</b>	<b>92 820 960,94</b>	<b>100,0</b>	<b>27,3</b>	<b>60 920 855,99</b>	<b>12,6</b>	<b>31 900 105,0</b>	<b>52,4</b>
- налог на доходы физических лиц	168 024 400,00	39 697 450,73	42,8	23,6	48 251 527,55	23,2	-8 554 076,82	-17,7
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	18 936 000,00	4 437 981,85	4,8	23,4	4 207 441,83	21,0	230 540,02	5,5

-налоги на совокупный доход	5 562 000,00	3 831 425,85	4,1	68,9	2 570 091,68	27,3	1 261 334,17	49,1
- налог на имущество физических лиц	4 673 000,00	596 321,81	0,6	12,8	719 378,11	12,0	-123 056,30	-17,1
-земельный налог	137 211 000,00	42 771 508,75	46,1	31,2	3 833 733,63	1,6	38 937 775,12	1015,7
- государственная пошлина	5 254 000,00	1 486 271,95	1,6	28,3	1 338 683,19	26,7	147 588,76	11,0

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления налоговых доходов увеличились на 31 900 105,00 руб. (рост на 52,4%), что связано с увеличением объема поступлений по земельному налогу и налогу на совокупный доход.

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимает земельный налог – 46,1% и налог на доходы физических лиц – 42,8%, остальные виды налоговых поступлений – менее 10%. Из общего объема налоговых поступлений отмечается увеличение по следующим видам налоговых доходов в сравнении с аналогичным периодом 2020 года:

- налога на совокупный доход поступило на 1 261 334,17 руб. больше уровня 2020 года (рост на 49,1% к уровню прошлого года) в связи с увеличением количества налогоплательщиков;

- акцизов по подакцизным товарам поступило 4 437 981,85 руб., что на 230 540,02 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года (рост – 15,5%), что связано с увеличением суммы возвратов по доходам от уплаты акцизов за прямогонный бензин, а также в связи с увеличением ставок по доходам от уплаты акцизов;

- земельного налога по состоянию на 01.04.2021 поступило в бюджет городского округа 42 771 508,75 руб., что составляет 31,2% утвержденного годового прогноза и обусловлено изменением с 01.01.2021 кадастровой стоимости земельного участка АО «Святогор». К уровню первого квартала 2020 года поступления увеличены на 38 937 775,12 руб. Рост поступлений за отчетный период 2021 года обусловлен досрочной уплатой в 4 квартале 2019 года годовой суммы земельного налога Карелинским лесничеством Минобороны РФ – филиал ФГКУ «УЛХИП».

Налога на доходы физических лиц поступило 39 697 450,73 руб. Снижение доходов по данному налогу на 17,7% к уровню прошлого года связано с уменьшением норматива отчислений в местные бюджеты с 31% в 2020 году до 21% в 2021 году.

#### *Неналоговые доходы*

Поступления по неналоговым доходам составили 41 692 551,76 руб. или 28,5% утвержденного прогноза, что на 31 648 409,82 руб. больше аналогичного периода прошлого года.

Показатели поступления неналоговых доходов в местный бюджет за январь-март 2021 года в сравнении с аналогичными показателями 2020 года и плановыми назначениями 2021 года, представлены в таблице 3.

Таблица 3. Показатели поступления неналоговых доходов в местный бюджет за период  
январь - март 2021 года

Виды неналоговых доходов	Решение Думы от 17.12.2020 № 266, рублей	Отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2021 года (форма 0503117)			Справочно:		Отклонение гр.3/гр.6	
		исполнение, рублей	уд. вес, %	к Решению Думы от 17.12.2020 № 266, %	исполнение за первый квартал 2020 года, рублей	к Решению Думы от 19.12.2019 № 220, %	рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Неналоговые доходы всего, из них:</b>	<b>146 404 536,00</b>	<b>41 692 551,76</b>	<b>100,0</b>	<b>28,5</b>	<b>10 044 141,94</b>	<b>22,0</b>	<b>31 648 409,8</b>	<b>315,1</b>
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности и аренда земли	10 572 836,00	3 911 518,91	9,4	37,0	2 497 010,52	30,4	1 414 508,39	56,6
- платежи при пользовании природными ресурсами	134 400 000,00	37 345 727,57	89,6	27,8	6 720 853,94	18,8	30 624 873,63	455,7
-доходы от оказания платных услуг								
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 203 000,00	98 158,56	0,2	8,2	488 025,72	42,8	-389 867,16	-79,9
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	228 700,00	337 889,44	0,8	147,7	338 251,76	66,3	-362,32	-0,1
- прочие неналоговые доходы (невьясненные поступления)		-742,72	0,0			0,0	-742,72	

Среди неналоговых доходов наибольший удельный вес приходится на поступления платежей при пользовании природными ресурсами – 89,6%. По сравнению с прошлым годом наблюдается рост в абсолютных величинах на 30 624 873,63 руб., что связано с досрочным перечислением платы за 1 квартал 2021 года АО «Святогор».

Увеличились доходы от использования муниципального имущества и аренды земли по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 414 508,39 руб. или 56,6% и составили 3 911 518,91 руб. или 37,0% от плановых показателей 2021 года. Увеличение доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, обусловлено увеличением количества договоров купли-продажи, поступлением авансовых платежей.

Снижение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в отчетном периоде отмечается по поступлениям от продажи материальных и нематериальных активов. Доходы составили 98 158,56 руб., что на 389 867,16 руб. меньше аналогичного периода прошлого года (снижение на 79,9%).

#### *Безвозмездные поступления*

Общий объем безвозмездных поступлений составил 114 198 991,28 руб. или 19,7% утвержденного прогноза.

Сведения об объеме безвозмездных поступлений, перечисленных за первый квартал 2021 года в местный бюджет, в сравнении с аналогичным периодом 2020 года представлены в таблице 4.

Таблица 4. Показатели безвозмездных поступлений в местный бюджет за период январь - март 2021 года

Виды безвозмездных поступлений	Решение Думы от 17.12.2020 № 266, рублей	Отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2021 года (форма 0503117)			Справочно:		Отклонение гр.3/гр.6	
		исполнение, рублей	уд. вес, %	к Решению Думы от 17.12.2020 № 266, %	исполнение за первый квартал 2020 года, рублей	к Решению Думы от 19.12.2019 № 220, %	рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Безвозмездные поступления, всего</b>	<b>578 727 478,61</b>	<b>114 198 991,28</b>		<b>19,7</b>	<b>115 243 871,14</b>	<b>26,0</b>	<b>-1 044 879,86</b>	<b>-0,9</b>
<i>- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, из них:</i>	<i>578 727 478,61</i>	<i>122 591 114,87</i>		<i>21,2</i>	<i>119 501 843,37</i>		<i>3 089 271,50</i>	<i>2,6</i>
- дотации	76 370 000,00	19 092 000,00	15,6	25,0	18 378 000,00	25,0	714 000,00	3,9
- субсидии	131 457 878,61	6 597 220,00	5,4	5,0	8 625 000,00	23,8	-2 027 780,00	-23,5
- субвенции	345 866 500,00	92 672 484,87	75,6	26,8	92 498 843,37	27,8	173 641,50	0,2
- иные межбюджетные трансферты	25 033 100,00	4 229 410,00	3,5	16,9		0,0	4 229 410,00	
<i>- доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>		<i>3 947 768,61</i>			<i>2 442 837,63</i>	<i>0,0</i>	<i>1 504 930,98</i>	<i>61,6</i>
<i>- возврат остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет</i>		<i>-12 339 892,20</i>			<i>-6 700 809,86</i>		<i>-5 639 082,34</i>	<i>84,2</i>

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за первый квартал 2021 года увеличился на 3 089 271,50 руб. (рост на 2,6%) в сравнении с аналогичным периодом 2020 года.

В структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов наибольший удельный вес занимают субвенции – 75,6%. Субвенций поступило в сумме 92 672 484,87 руб. или 26,8% плановых показателей.

Субсидий поступило на 2 027 780,00 руб. меньше, чем за аналогичный период прошлого года, исполнение составило 6 597 220,00 рублей или 5,0% плана.

Дотации поступили в сумме 19 092 000,00 руб., что составило 25,0% плановых показателей 2021 года.

В отчетном периоде получено иных межбюджетных трансфертов в сумме 4 229 410,00 руб.

Прочие безвозмездные поступления в виде доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 3 947 768,61 руб.

Произведен возврат целевых средств 2020 года в областной бюджет в сумме 12 339 892,20 руб. в связи с не востребованностью в 2020 году.

Утвержденные бюджетные назначения и сумма исполнения по доходным источникам, указанным в Отчете, соответствуют данным Отчета УФК по состоянию на 01.04.2021.

#### *Исполнение доходов местного бюджета в разрезе главных администраторов доходов*

В перечень главных администраторов доходов местного бюджета, предусмотренных приложением 3 к Решению о бюджете на 2021 год, включено 11 главных администраторов доходов.

Исполнение местного бюджета по доходам в разрезе главных администраторов доходов местного бюджета представлено в таблице 5.

Таблица 5. Исполнение местного бюджета по доходам в разрезе главных администраторов доходов за период январь - март 2021 года

№ п.п.	Главный администратор доходов бюджета		Отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2021 года (форма 0503117)		
	Код	Наименование	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
			рублей	рублей	%
1	<b>017</b>	Министерство природных ресурсов и экологии Свердловской области	0,00	110 610,00	
2	<b>019</b>	Департамент по обеспечению деятельности мировых судей Свердловской области	212 700,00	196 135,90	92,2
3	<b>039</b>	Администрация Северного управленческого округа Свердловской области	16 000,00	17 196,15	107,5
4	<b>048</b>	Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования	134 400 000,00	37 345 727,57	27,8
5	<b>100</b>	Управление Федерального казначейства по Свердловской области	18 936 000,00	4 437 981,85	23,4
6	<b>141</b>	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Свердловской области	0,00	218,04	
7	<b>182</b>	Управление Федеральной налоговой службы по Свердловской области	320 724 400,00	88 380 890,08	27,6

8	188	Отдел Министерства внутренних дел Российской Федерации по городу Красноуральску	0,00	6 337,83	
9	901	Администрация городского округа Красноуральск	11 775 836,00	4 019 158,00	34,1
10	912	Дума городского округа Красноуральск			
11	913	Контрольный орган городского округа Красноуральск			
12	919	Финансовое управление администрации городского округа Красноуральск	76 370 000,00	19 092 000,00	
<b>Итого доходов</b>			<b>562 434 936,00</b>	<b>153 606 255,42</b>	<b>27,3</b>

В соответствии с представленным Отчетом администрирование доходов бюджета осуществляли 12 главных администраторов доходов местного бюджета.

С учетом анализа Отчета за первый квартал 2021 года установлено, что главный администратор доходов местного бюджета Министерство природных ресурсов и экологии Свердловской области не включен в приложение «Перечень главных администраторов доходов местного бюджета».

Решением Думы городского округа Красноуральск «О внесении изменений в решение Думы городского округа Красноуральск Думы от 17.12.2020 № 266 «Об утверждении бюджета городского округа Красноуральск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» от 29.04.2021 № 279 внесены изменения в Перечень главных администраторов доходов местного бюджета на 2021 год.

### **Расходы местного бюджета**

*Сравнение показателей исполнения расходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года*

Решением от 17.12.2020 № 266 расходы местного бюджета утверждены в сумме 1 077 685 544,41 руб. В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (Приложение № 5 к Решению о бюджете на 2021 год) в 2021 году предусмотрено исполнение расходов 4 главными распорядителями бюджетных средств.

Организация исполнения местного бюджета в отчетном периоде 2021 года осуществлялась на основе Сводной бюджетной росписи на 2021 год.

По состоянию на 01.04.2021 общий объем утвержденных бюджетных ассигнований Сводной бюджетной росписи на 2021 год составил 1 088 753 144,41 руб., что на 11 067 600,00 рублей больше объема плановых показателей расходов бюджета на 2021 год, утвержденных Решением Думы от 17.12.2020 № 266. Согласно пояснительной записке в Сводную бюджетную роспись включены средства, выделенные областным бюджетом в отчетном периоде, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 217 БК РФ.

Таблица 6. Показатели бюджетных ассигнований по состоянию на 01.04.2021

№ п.п.	Раздел классификации расходов	Бюджетные ассигнования на 2021 год, установленные	Отклонение
--------	-------------------------------	---	------------

	код	наименование	Решением Думы от 17.12.2020 № 266, рублей	сводной бюджетной рописью на 01.04.2021, рублей	рублей	%
1	2	3	4	5	6	7
1	0100	Общегосударственные вопросы	75 735 591,30	75 735 591,30	0,00	0,00
2	0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8 069 170,97	8 069 170,97	0,00	0,0
3	0400	Национальная экономика	48 649 854,14	48 649 854,14	0,00	0,0
4	0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	190 508 519,78	190 508 519,78	0,00	0,0
5	0600	Охрана окружающей среды	665 334,92	665 334,92	0,00	0,0
6	0700	Образование	549 643 840,65	550 587 740,65	943 900,00	0,2
7	0800	Культура, кинематография	77 683 986,35	87 683 986,35	10 000 000,00	12,9
8	1000	Социальная политика	67 138 546,30	67 262 246,30	123 700,00	0,18
9	1100	Физическая культура и спорт	57 990 000,00	57 990 000,00	0,00	0,0
10	1200	Средства массовой информации	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,0
11	1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	700,00	700,00	0,00	0,0
<b>Итого расходов</b>			<b>1 077 685 544,41</b>	<b>1 088 753 144,41</b>	<b>11 067 600,00</b>	<b>1,0</b>

Исполнение плановых назначений местного бюджета по расходам за первый квартал 2021 года в разрезе разделов бюджетной классификации, в сравнении с аналогичным периодом 2020 года, представлено в Приложении 1 к настоящей Информации.

За первый квартал 2021 года кассовое исполнение по расходам местного бюджета составило 236 091 314,03 руб. или 21,7% утвержденных бюджетных назначений, что на 1 645 178,59 руб. (уменьшение на 0,7%) меньше аналогичного периода прошлого года.

В общей структуре расходов наибольший удельный вес занимают:

- «Образование» - 55,1%. Исполнение составило 130 187 010,62 руб. или 23,7% утвержденных бюджетных назначений;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 12,8%. Исполнение составило 30 211 479,91 руб. или 15,9% утвержденных бюджетных назначений.

Низкий процент исполнения (менее 20%) наблюдается по следующим подразделам функциональной классификации расходов бюджета:

- «Общегосударственные вопросы» - 18,5%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 18,2% ;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 15,9% ;
- «Культура, кинематография» – 15,6%.

Не осуществлялись расходы по разделам «Охрана окружающей среды» и «Обслуживание муниципального долга».

Основными причинами низкого исполнения по некоторым подразделам расходной части бюджета в целом явились длительность проведения

конкурсных процедур и заключения договоров с исполнителями работ, осуществление расходов в соответствии с планом –графиком закупок товаров, работ и услуг, сезонность отдельных видов работ.

Приоритетным направлением расходования средств бюджета за первый квартал 2021 года является социальная сфера (образование, культура, физическая культура и спорт, социальная политика) – 179 506 841,41 руб. или 76,0% в общем объеме кассовых расходов. Согласно Отчету удельный вес фактических расходов на социальную сферу сложился выше запланированного уровня (70,1%) и выше исполнения за первый квартал 2020 года (71,5%).

Расхождений между утвержденными бюджетными назначениями, суммой исполнения по расходам с данными Отчета УФК по состоянию на 01.04.2021 не установлено.

#### *Исполнение расходов бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств*

Решением о бюджете на 2021 год бюджетные ассигнования распределены по 4 главным распорядителям средств бюджета городского округа Красноуральск.

Исполнение расходов местного бюджета за первый квартал 2021 года в разрезе главных распорядителей средств бюджета представлено в Приложении 2 к Заключению.

#### *Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ*

Местный бюджет на 2021 год сформирован в программной структуре расходов на основе 14 муниципальных программ. По состоянию на 01.04.2021 бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ утверждены в размере 951 923 238,88 руб., что составляет 87,4% от общего объема расходов бюджета городского округа на 2021 год.

За первый квартал 2021 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 204 648 476,90 руб. или 21,8% утвержденных бюджетных назначений (первый квартал 2020 года – 19,4%).

Уровень исполнения по муниципальным программам в отчетном периоде составил от 4,86% утвержденных бюджетных назначений (муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальной собственностью городского округа Красноуральск на 2019-2024 годы») до 28,8% (муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта, формирование здорового образа жизни в городском округе Красноуральск на 2019-2024 годы»).

Не производились в отчетном периоде расходы по программам:

- «Формирование современной комфортной среды на территории городского округа Красноуральск на 2018-2022 годы»;
- «Экология и природные ресурсы городского округа Красноуральск на 2019-2024 годы».

### *Резервный фонд*

Размер Резервного фонда определен в Решении Думы от 17.12.2020 № 266 и составляет 2 000 000,00 руб. или 0,2% утвержденного объема расходов на 2021 год, что соответствует ограничениям, установленным статьей 81 БК РФ.

Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Красноуральск за первый квартал 2021 года представлен администрацией городского округа Красноуральск в Контрольный орган в соответствии со статьей 44 Положения о бюджетном процессе. Решений о выделении средств из резервного фонда администрацией городского округа Красноуральск в отчетном периоде не принималось.

### *Дорожный фонд*

Пунктом 2 Решения о бюджете на 2021 год общий объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2021 год утвержден в размере 45 763 077,14 руб.

Отчет об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Красноуральск за первый квартал 2021 года представлен одновременно с Отчетом за первый квартал 2021 года.

По данным отчета об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Красноуральск в отчетном периоде получено 4 437 981,85 руб. или 23,4% от годовых назначений на 2021 год в размере 18 936 000,00 рублей.

Фактическое использование средств Дорожного фонда составило 10 300 000,00 руб. или 22,5% от годового планового показателя. Бюджетные ассигнования направлены на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в границах городского округа.

### **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета и расходы на обслуживание муниципального долга**

В отчетном периоде 2021 года кредиты от кредитных организаций и кредиты из областного бюджета городским округом не привлекались в связи с отсутствием необходимости в заемных средствах, отсутствием кассовых разрывов при исполнении местного бюджета.

На 2021 год Решением Думы от 17.12.2020 № 266 утвержден дефицит местного бюджета в объеме 12 893 129,80 руб., что составляет 3,3% общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1 БК РФ.

По итогам первого квартала 2021 года бюджет городского округа исполнен с профицитом в размере 12 621 189,95 руб.

### **Выводы**

1. За первый квартал 2021 года местный бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 248 712 503,98 руб. или 23,4% утвержденного прогноза, что на 62 503 634,91 руб. или 33,4% больше, чем за первый квартал 2020 года;

- по расходам – 236 091 314,03 руб. или 21,7% утвержденных бюджетных назначений, что на 1 645 178,59 руб. или 0,7% ниже аналогичного периода прошлого года;

- с профицитом в сумме 12 621 189,95 руб. при планируемом в соответствии с Решением Думы от 17.12.2020 № 266 годовом дефиците в размере 12 893 129,80 руб. В аналогичном периоде 2020 года дефицит планировался в сумме 24 189 170,00 руб., по итогам первого квартала 2020 года дефицит бюджета составил 51 527 623,55 руб.

2. В отчетном периоде увеличились поступления в местный бюджет по всем источникам доходов:

- по налоговым доходам в основном за счет поступлений по земельному налогу;

- по неналоговым доходам рост платежей связан с увеличением поступлений платежей при пользовании природными ресурсами от основного налогоплательщика АО «Святогор»;

- безвозмездные поступления поступили в объеме фактической потребности, в соответствии с заключенными соглашениями и заявками городского округа.

3. За первый квартал 2021 года общий уровень исполнения расходов составил 21,7 % утвержденных бюджетных назначений, что в целом ниже уровня исполнения расходов местного бюджета за первый квартал 2020 года - 23,8%. В отчетном периоде отмечается в отсутствие расходов по разделам «Охрана окружающей среды» и «Обслуживание муниципального долга».

4. Темпы исполнения по муниципальным программам городского округа Красноуральск выше уровня прошлого года. За первый квартал 2021 года расходы составили 204 648 476,90 руб. или 21,8% утвержденных бюджетных назначений, исполнение по итогам аналогичного периода прошлого года составило 19,4 %.

5. Плановые показатели, отраженные в Отчете об исполнении бюджета за первый квартал 2021 года, соответствуют показателям Решения Думы от 17.12.2020 №266 (с учетом показателей Сводной бюджетной росписи на 2021 год). Показатели кассового исполнения бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета, отраженные в Отчете за первый квартал 2021 года, соответствуют Отчету УФК по состоянию на 01.04.2021.

6. Бюджет городского округа Красноуральск исполнялся в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства.

7. Представленный Отчет об исполнении бюджета городского округа Красноуральск за первый квартал 2021 года является достоверным, полным и соответствующим нормативным требованиям.