

**Пояснительная записка
об исполнении бюджета за 1 квартал 2019 года
по городу Ак-Довурак**

Собственные доходы бюджета города Ак-Довурак фактически исполнены на **100,8 %**, при плане 8533,0 тыс. рублей поступление составило 8602,3 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление собственных доходов увеличилось на 715,5 тыс. рублей.

НДФЛ выполнен на 100,1% поступление составило 4598,3 тыс. рублей при плане 4595,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года объем поступлений увеличился на 360,8 тыс. рублей.

Доходы от уплаты акцизов выполнены на 103,1% и составляют 338,3 тыс. рублей при плане 328,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 96,3 тыс. рублей в связи с увеличением норматива отчисления с 0,1476 на 0,1626.

Единый налог на вмененный доход выполнен на 110,4% поступление составило 1556,6 тыс. рублей при плане 1410,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года наблюдается увеличение на 98,8 тыс. рублей в связи с переплатой авансового платежа за 1 квартал 2019 года индивидуального предпринимателя Ооржак О.Ч в сумме 150 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения выполнен на 128,8 % или на 347,8 тыс. рублей при плане 270 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 32,4 тыс. рублей в связи с оплатой задолженности за 2018 год ИП.

Налог на имущество физических лиц выполнен на 49,5% или в сумме 91,5 тыс. рублей при плане 185,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом объем поступлений уменьшился на 48,1 тыс. рублей в связи с неуплатой физических лиц.

Земельный налог физических лиц выполнен на 29,7% поступление составило 37,1 тыс. рублей при плане 125,0 тыс. рублей в связи с неуплатой физических лиц. По сравнению с прошлым годом объем поступлений увеличился на 17,9 тыс. рублей.

Земельный налог юридических лиц выполнен на 106,7% поступление составило 256,1 тыс. рублей при плане 240,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом объем поступлений увеличился на 153,6 тыс. рублей, так как авансовые платежи за 4 квартал 2017 года бюджетных учреждений была финансирована в декабре месяце 2017 года, а не в январе 2018 года. Также объясняется в связи с регистрацией в 2018 году земельного участка под зданием ТЭЦ в муниципальную собственность г.Ак-Довурак, земельный налог которого составляет 296,1 тыс. рублей в год(или 74,0 тыс. рублей в квартал).

Госпошлина исполнена на 249,0 тыс. рублей при плане 210,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление уменьшилось на 161 тыс. рублей, в связи с уменьшением обращений граждан и организаций в судебные инстанции, чем в 2018 году.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, исполнены на 128,7%. Поступление составляет 719,4 тыс. рублей

при плане 559,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление увеличилось на 150,0 тыс. рублей, т.к. ИП торговых комплексов "Жасмин" и "Центральный" заключили договора с Администрацией города напрямую без субарендатора.

Доходы от использования земли, находящейся в муниципальной собственности, исполнены на 161,7 тыс. рублей или на 33,7% при плане 480,0 тыс. рублей в связи с неуплатой аренды земли от ООО ГОК "ТУВААСБЕСТ". По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение на 21,7 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков выполнены на 101,7 тыс. рублей при плане 27,0 тыс. рублей, перевыполнение от плана составляет 74,7 тыс. рублей в связи с выкупом земельных участков по статье 39.12 ЗК РФ в сумме 68,0 тыс. рублей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду выполнен на 133 % или на 57,2 тыс. рублей при плане 43,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 11,3 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг исполнены на 19,5 тыс. рублей при плане 15 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 16,2 тыс. рублей в связи с увеличением арендной платы арендатора штрафплощадки с 1,7 тыс. рублей на 5,8 тыс. рублей с августа 2018 года.

Штрафы выполнены на 144,9% или на 65,2 тыс. рублей при плане 45,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление увеличилось на 46,4 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета города за 1 квартал 2019 года исполнена на 23,9 процентов, при годовом плане 611026,2 тыс. рублей фактические расходы составили 146425,9 тыс. рублей. (Приложение № 3, 4).

По разделу 01 «**Общегосударственные вопросы**» при годовом плане 28761,8 тыс. рублей фактические расходы составили 6909,4 тыс. рублей, исполнение 24,0%.

По разделу 02 «**Национальная оборона**» фактическое исполнение составляет 234,4 тыс. рублей при плане 1252,3 тыс. рублей. По данному разделу ведутся расходы по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел 03 «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**» при плане 3887,0 тыс. рублей фактические расходы составили 816,1 тыс. рублей. В данный раздел включены расходы на заработную плату диспетчеров ЕДДС, расходы на содержание передвижного дорожного поста.

По разделу 04 «**Национальная экономика**» исполнение составило 19,6%. При плане 6344,0 тыс. рублей фактические расходы составили 1245,9 тыс. рублей, из которых 920,9 тыс. рублей направлено на оплату труда работников не муниципальной службы, 100,4 тыс. рублей на расходы дорожного фонда города, 206,5 тыс. рублей на расходы ОИЗО.

По разделу 05 «**Жилищно-коммунальное хозяйство**» исполнение составило 15,4%. При плане 3071,0 тыс. рублей фактические расходы составили 473,7 тыс.

рублей, из которых направлено благоустройство в сумме 219,7 тыс. рублей, на уличное освещение 289,1 тыс. рублей.

По разделу 07 «**Образование**» при плане 358377,5 тыс. рублей фактические расходы составили 98515,9 тыс. рублей, исполнение – 27,5 процентов. Основную долю составляют расходы на общее образование, которая равняется 42704,2 тыс. рублей или 28,5 % от общих расходов раздела. Дошкольное образование – 37803,1 тыс. рублей, дополнительное образование детей – 12211,2 тыс. рублей (внешкольные учреждения), прочие учреждения – 5797,5 тыс. рублей.

Раздел 08 «**Культура и кинематография**». Фактически за отчетный период израсходовано 7251,8 тыс. рублей или исполнение 26,7 %.

Раздел 09 «**Здравоохранение**». На реализацию мероприятий по профилактике заболеваний заявок на финансирование за квартал не поступало, годовой план составляет 70,0 тыс. рублей.

Раздел 10. Финансирование в области «**Социальной политики**» составляет 28110,0 тыс. рублей при годовом плане 171955,6 тыс. рублей, исполнение 16,3%. Основную долю расходов составляют выплаты гражданам субсидий на оплату ЖКУ в сумме 10534,7 тыс. рублей или 34,5 % от общей суммы расходов раздела.

Раздел 11. «**Физическая культура и спорт**» Расходы за отчетный период по данному разделу составили 2856,3 тыс. рублей при плане 9918,0 тыс. рублей (28,8%), из которых расходы на бассейн – 2756,2 тыс. рублей и проведение молодежно-спортивных мероприятий – 100,1 тыс. рублей.

Раздел 12. «**Средства массовой информации**». По данному разделу отражены расходы на издание местной газеты «Ак-Довурак», которые составили 12,5 тыс. рублей при плане 99 тыс. рублей.

Переходящая задолженность родителей за содержание ребенка в детском дошкольном учреждении на 1 января 2019 года составляла 656,4 тыс. рублей, а по детской школе искусств задолженность родителей за обучение ребенка отсутствует. Начислено за отчетный период по детским дошкольным учреждениям 7390,3 тыс. рублей, по детской школе искусств 46,4 тыс. рублей, фактически с переходящей задолженностью по детским дошкольным учреждениям собрано 22915,9 тыс. рублей, по детской школе искусств 2,5 тыс. рублей. Произведены кассовые расходы по детским дошкольным учреждениям от фактически собранной суммы в размере 6517,81 тыс. рублей, по детской школе искусств 2,5 тыс. рублей. Все детские сады имеют остатки денежных средств на расчетном счете учреждения: детский сад «Золотой ключик» на сумму 32,1 тыс. рублей, детский сад "Мишутка" 49,1 тыс. рублей, детский сад "Теремок" 11,1 тыс. рублей, детский сад "Светлячок" 5,5 тыс. рублей, детский сад «Дюймовочка» 17,6 тыс. рублей, детский сад «Сказка» 28,2 тыс. рублей, детский сад «Малышок» 10,3 тыс. рублей, что является нарушением бухгалтерского учета. Задолженность родителей за содержание ребенка в детском дошкольном учреждении на 1 января 2019 года составляет 1381,8 тыс. рублей. (Приложение № 5)

Несмотря на ежемесячное и в полном объеме финансирование компенсации части родительской платы за содержание ребенка в детском дошкольном

учреждении все детские сады города, за исключением д/с «Малышок» имеют задолженность. Наибольшая задолженность по состоянию на 01.04.2019 года наблюдается по детскому саду «Мишутка» в сумме 309,7 тыс. рублей, «Светлячок» - 285,9 тыс. рублей, «Теремок» - 259,0 тыс. рублей, «Золотой ключик» - 224,3 тыс. рублей, «Сказка» - 187,2 тыс. рублей, «Дюймовочка» - 115,7 тыс. рублей.

Анализ фактического исполнения платных услуг муниципальных учреждений (Приложение № 6) показал следующее:

Общий объем платных услуг в целом по городу составил 8278,9 тыс. рублей при плане 32282,0 тыс. рублей, исполнение составляет на 26,0%. Основную долю доходов составляют доходы от оказания платных услуг дошкольными учреждениями, сумма которых равняется 6517,8 тыс. рублей или 78,7% от общей суммы платных услуг города. Платные услуги по школам составляют 442,9 тыс. рублей, исполнение 28%. Внешкольные учреждения (ДДТ, ЦРТДЮ, ДШИ, ЦО) 19,9 тыс. рублей при плане 224,8 тыс. рублей. По Управлению культуры и Городской библиотеке исполнение составило 1025,4 тыс. рублей при плане 1535 тыс. руб., исполнение – 66,8 %, а по бассейну "Лазурный" исполнение составило 273,3 тыс. рублей или 34,6% при годовом плане 789,5 тыс. рублей.

Распределение собственных доходов (Приложение № 7).

При распределении собственных доходов в сумме 9634,5 тыс. рублей (с учетом остатка денежных средств на 01.01.2019 года 2360,9 тыс. рублей), наибольший удельный вес в финансировании из собственных доходов составляет Управление образования 39,8 % в сумме 3830,3 тыс. рублей, Администрация 25,0 % в сумме 2406,4 тыс. рублей.

Из собственных доходов произведены расходы на оплату коммунальных услуг в размере 5555,6 тыс. рублей или 57,7 % от общей суммы расходов, из которых на оплату электроэнергии направлено 1893,3 тыс. рублей, теплоэнергии – 3103,3 тыс. рублей, холодная вода и канализация – 559,0 тыс. рублей. Также на приобретение и доставку угля – 41,5 тыс. рублей.

Кроме того, произведены расходы: на оплату налогов муниципальных учреждений в сумме 496,5 тыс. рублей, расходы по 05 разделу 508,7 тыс. рублей, питание детского сада «Сказка» и школ 423,0 тыс. рублей, приобретение строительных материалов – 312,8 тыс. рублей и прочие расходы. Также на оплату заработной платы – 2,4 тыс. рублей.

Расходы из резервного фонда в течении 1 квартала 2019 года не производились. (Приложение №8).

Общая сумма недоимки организаций всех форм собственности по платежам в бюджет по состоянию на 1.01.2019 года составляла 17722,2 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2019 года сумма недоимки по налогам в бюджет составляет 16725,4 тыс. рублей. За отчетный период размер недоимки уменьшился на 996,7 тыс. рублей.

По юридическим лицам за отчетный период увеличение недоимки составило в сумме 115,6 тыс. рублей. Наибольший рост недоимки допустили ООО Живая вода в

результате проверки МРИ ФНС доначислен налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы на 335,6 тыс. рублей, также у ООО «Эко-прим» на 99,0 тыс. рублей, ООО Семейный доктор 26,5 тыс. рублей (НДФЛ) в связи с отсутствием платежей, ООО ГОК Тувинские минералы на 33,3 тыс.рублей (Транспортный налог), а по ООО «Монтажник» наблюдается уменьшение на 428,8 тыс. рублей в связи с решением суда уменьшили задолженность.

По муниципальным учреждениям города задолженность по МБДОУ д/с «Сказка» возникла из-за ошибки бухгалтера. Налог на имущество организаций за 2018 год был недоплачен на 3,0 тыс. рублей.

По ИП наблюдается уменьшение суммы недоимки на 811,2 тыс. рублей, в том числе по НДФЛ 48,8 тыс.рублей, ЕНВД на 15,1 тыс.рублей, налог (доходы) 201,3 тыс.рублей, НДС 461,1 тыс.рублей, патент 94,1 тыс. рублей.

По физическим лицам недоимка по сравнению с началом года снизилась на 301,1 тыс.рублей.

На реализацию муниципальных программ из общего объема расходов бюджета направлено 138258,4 тыс. рублей при плане 576491,9 тыс. рублей, исполнение от всего расходов составило 94,4%.

Бюджет города Ак-Довурак за 1 квартал 2019 года исполнен по расходам на 146426,0 тыс. рублей, по доходам 150066,6 тыс. рублей, с превышением доходов над расходами на 3640,6 тыс. рублей.

Начальник
финансового управления
Администрации г. Ак-Довурак



Сарыглар А.А.