

Информация

Контрольно-счетной палаты города Новочеркасска
о ходе исполнения бюджета города Новочеркасска
по состоянию на 01.04.2020

Оглавление

Общие положения.....	3
Раздел 1. Общая характеристика исполнения бюджета города	3
Раздел 2. Исполнение доходов бюджета города Новочеркасска	5
Раздел 3. Анализ исполнения бюджета по расходам	8
Раздел 5. Дефицит (профицит) бюджета.....	13
Выводы и предложения.....	14

Общие положения

Отчет об исполнении бюджета города Новочеркаска за I квартал 2020 года формы 0503117 (далее – Отчет) представлен Финансовым управлением Администрации города Новочеркаска (далее – Финансовое управление) (исх.57.6/846 от 24.04.2020) в Контрольно-счетную палату города Новочеркаска (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии со статьей 39 Положения «О бюджетном процессе в городе Новочеркасске», утвержденного решением Городской Думы города Новочеркаска от 07.09.2007 №286 (далее – Положение о бюджетном процессе).

В соответствии со статьей 9 Положения «О Контрольно-счетной палате города Новочеркаска», утвержденного решением Городской Думы города Новочеркаска от 23.01.2015 № 539, Контрольно-счетной палатой подготовлена информация о ходе исполнения бюджета города Новочеркаска, содержащая результаты анализа динамики показателей исполнения бюджета.

Раздел 1. Общая характеристика исполнения бюджета города

Решением Городской Думы города Новочеркаска от 24.12.2019 № 488 «О бюджете города Новочеркаска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утверждены первоначальные показатели бюджета на 2020 год по доходам в объеме 4 921 958,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 4 982 906,5 тыс. рублей с прогнозируемым дефицитом бюджета города Новочеркаска в сумме 60 948,5 тыс. рублей.

За отчетный период трижды решениями Городской Думы города Новочеркаска вносились изменения в основные параметры бюджета. В соответствии с решением Городской Думы города Новочеркаска от 27 марта 2020 года №520 «О внесении изменений в решение Городской Думы от 24.12.2019 № 488 «О бюджете города Новочеркаска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» параметры бюджета были увеличены и составили: по доходам 6 050 753,7 тыс. рублей, по расходам 6 102 724,1 тыс. рублей, с дефицитом бюджета в сумме 51 970,4 тыс. рублей.

Согласно представленному Отчету, плановые назначения по доходам составляют 6 050 753,7 тыс. рублей, плановые назначения по расходам в сумме 6 136 036,8 тыс. рублей, плановый дефицит бюджета в сумме 51 970,4 тыс. рублей.

Расхождение показателей Отчета и Решения о бюджете по расходам в сумме 33 312,7 тыс. рублей сложилось в результате увеличения безвозмездных поступлений, перераспределения и детализации запланированных бюджетных

ассигнований по отдельным разделам расходов бюджетной классификации в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, в пределах полномочий Финансового управления, определенных статьями 33 и 38 Положения о бюджетном процессе.

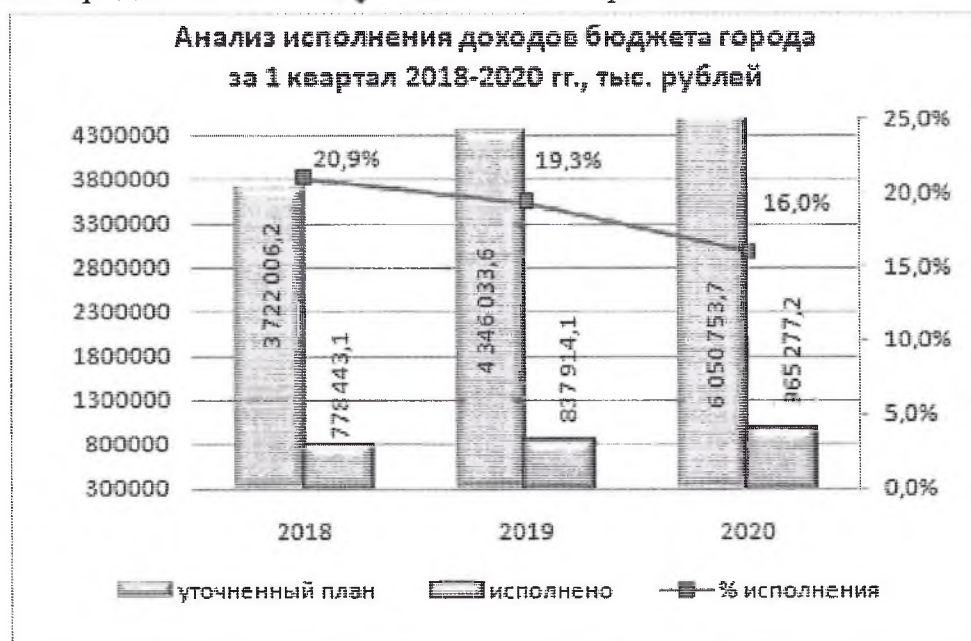
Сравнительный анализ Отчета относительно первоначально утвержденного бюджета и уточненного плана по состоянию на 01.04.2020 представлен в таблице 1.

Таблица 1

	Первоначальный план ¹ (тыс. рублей)	Уточненный план ² (тыс. рублей)	Исполнено на 01.04.2020 (тыс. рублей)	% исполнения	
				первоначального плана	уточненного плана
Доходы	4 921 958,0	6 050 753,7	965 277,2	19,6	16,0
Расходы	4 982 906,5	6 136 036,8	923 053,0	18,5	15,0
Дефицит (-), профицит (+)	- 60 948,5	- 51 970,4	+ 42 224,2	X	X

По итогам исполнения бюджета за I квартал 2020 сложился профицит бюджета в размере 42 224,2 тыс. рублей за счет превышения исполненных бюджетных назначений по доходам над аналогичным показателем по расходам бюджета города Новочеркасска.

Динамика исполнения бюджета за I квартал 2018- 2020 годов по данным Отчетов в абсолютных величинах и процентном отношении к годовым назначениям представлена следующими гистограммами:



¹ Решение Городской Думы города Новочеркасска от 24.12.2019 № 488 «О бюджете города Новочеркасска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

² Уточненный план – годовые показатели бюджета, уточненные в рамках своих полномочий Финансовым управлением без внесения изменений в Решение о бюджете, отраженные в Отчете по графе «Утвержденные бюджетные назначения»



Анализ вышеприведенных данных за I квартал 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года по доходам и расходам бюджета свидетельствуют о снижении уровня исполнения уточненного плана:

- уровень исполнения уточненного плана по доходам снизился на 3,3 процентных пункта, при одновременном увеличении плана на 1 704 720,1 тыс. рублей или на 39,2%;

- уровень исполнения уточненного плана по расходам снизился на 3,6 процентных пункта, при одновременном увеличении плана на 1 710 325,1 тыс. рублей или на 38,6%.

Раздел 2. Исполнение доходов бюджета города Новочеркаска

По состоянию на 01 апреля 2020 года при плане 6 050 753,7 тыс. рублей бюджет города Новочеркаска исполнен по доходам на 16,0%, фактические поступления составили 965 277,2 тыс. рублей, в том числе:

- налоговые доходы поступили в сумме 281 139,3 тыс. рублей или 20,5% от плановых назначений;

- неналоговые доходы поступили в сумме 46 179,1 тыс. рублей или 26,5% от плановых назначений;

- безвозмездные поступления составили 637 958,8 тыс. рублей или 14,2% от плановых назначений.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление доходов увеличилось на 127 363,1 тыс. рублей или на 15,2% за счет увеличения поступлений налоговых доходов на 26 011,2 тыс. рублей или на 10,2%, поступлений безвозмездных поступлений на 109 531,4 тыс. рублей или на

20,7%. Поступление неналоговых доходов снизилось на 8 179,5 тыс. рублей или на 15,0%.

Анализ исполнения утвержденного бюджета по доходам за 1 квартал 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года в разрезе основных групп доходов приведен в таблице.

Таблица 2

Наименование	По данным Отчета на 01.04.2019, (тыс. рублей)		По данным Отчета на 01.04.2020, (тыс. рублей)		Исполнение, %	
	Уточненный план	Исполнено	Уточненный план	Исполнено	2019 год	2020 год
ВСЕГО ДОХОДОВ	4 346 033,6	837 914,1	6 050 753,7	965 277,2	19,3	16,0
- налоговые доходы, в том числе:	1 165 058,7	255 128,1	1 369 804,3	281 139,3	21,9	20,5
Налог на доходы физических лиц	725 431,3	153 079,6	779 359,7	160 990,7	21,1	20,7
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	39 811,4	10 749,4	46 601,8	10 141,8	27,0	21,8
Налоги на совокупный доход	61 533,2	16 636,3	64 518,0	18 243,9	27,0	28,3
Налоги на имущество, в том числе:	<i>302 982,7</i>	<i>66 547,3</i>	<i>445 539,3</i>	<i>83 263,9</i>	<i>32,5</i>	<i>44,4</i>
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	<i>40 500,0</i>	<i>3 441,6</i>	<i>40 344,4</i>	<i>3 126,2</i>	<i>8,5</i>	<i>7,7</i>
<i>Транспортный налог</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>136 894,1</i>	<i>19 014,7</i>	<i>0,0</i>	<i>13,9</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>262 482,7</i>	<i>63 105,7</i>	<i>268 300,8</i>	<i>61 123,0</i>	<i>24,0</i>	<i>22,8</i>
Государственная пошлина	35 300,1	8 115,5	33 785,5	8 498,9	23,0	25,2
- неналоговые доходы, в том числе:	255 109,9	54 358,6	174 376,3	46 179,1	21,3	26,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	119 682,6	26 929,7	120 988,3	27 773,8	22,5	23,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	8 912,0	3 914,6	16 110,6	1 226,0	43,9	7,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	835,1	350,7	593,0	1 486,3	42,0	250,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	106 114,2	15 273,6	27 405,6	6 682,3	14,4	24,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	17 864,9	4 089,4	5 513,1	6 644,6	22,9	120,5
Прочие неналоговые доходы - безвозмездные поступления, в том числе:	1 701,1	3 800,6	3 765,7	2 366,1	100,0	62,8
Дотации	48 524,0	12 131,1	72 519,3	18 129,7	0,0	25,0
Субсидии	789 944,7	16 741,5	2 117 768,9	78 904,0	2,1	3,7
Субвенции	2 048 616,7	499 388,0	2 278 915,7	541 590,7	24,4	23,8
Иные межбюджетные трансферты	38 779,6	1 133,3	36 213,0	1 248,0	2,9	3,4
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	1 156,2	1 152,2	0,0	99,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-966,5	0,0	-3 065,7	0,0	0,0

Анализ структуры доходов бюджета города Новочеркаска показал, как и в предыдущие годы, основная доля поступивших за 1 квартал 2020 года доходов приходится на безвозмездные поступления – 637 958,8 тыс. рублей или 66,1% от общей суммы доходов.

Объем налоговых доходов за 1 квартал 2020 года составил 281 139,3 тыс. рублей или 20,5% к Уточненному плану. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года увеличение налоговых доходов (+26 011,2 тыс. рублей) связано преимущественно с увеличением поступлений по транспортному налогу (+19 014,7 тыс. рублей), поступлений по налогу на доходы физических лиц (+7 911,1 тыс. рублей), поступлений по налогу на совокупный доход (+1 607,6 тыс. рублей), государственной пошлины (+383,4 тыс. рублей). При этом снизились поступления земельного налога (-1 982,7 тыс. рублей), акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (- 607,6 тыс. рублей), налога на имущество физических лиц (-315,4 тыс. рублей).

Неналоговые доходы поступили в размере 46 179,1 рублей или 26,5% к Уточненному плану. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года снижение поступлений неналоговых доходов (-8 179,5 тыс. рублей) связано преимущественно со снижением поступлений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (-8 591,3 тыс. рублей), платежей при пользовании природными ресурсами (-2 688,6 тыс. рублей), прочих неналоговых доходов (-1 434,5 тыс. рублей). При этом, увеличились поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба (+2 555,2 тыс. рублей), доходов от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат государства (+ 1 135,6 тыс. рублей) и поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (+844,1 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 637 958,8 тыс. рублей, что составило 14,2 % от годовых бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года увеличение безвозмездных поступлений (+109 531,4 тыс. рублей) связано преимущественно с увеличением поступлений субсидий (+62 162,5 тыс. рублей), субвенций (+42 202,7 тыс. рублей), дотаций (+5 998,6 тыс. рублей), прочих безвозмездных поступлений (+1 152,2 тыс. рублей), иных межбюджетных трансфертов (+ 114,7 тыс. рублей).

Возврат в бюджет Ростовской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 3 065,7 тыс. рублей.

Раздел 3. Анализ исполнения бюджета по расходам

В соответствии с Решением Городской Думы города Новочеркасска от 24.12.2019 № 488 «О бюджете города Новочеркасска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» бюджет города Новочеркасска утвержден по расходам в сумме 4 982 906,5 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений расходная часть бюджета города увеличена на 1 153 130,3 тыс. рублей или на 23,1 % и составила 6 136 036,8 тыс. рублей.

Исполнение по расходам за 1 квартал 2020 года составило 923 053,0 тыс. рублей или 15,0 % от уточненных плановых назначений.

Характеристика расходной части бюджета по разделам функциональной классификации представлена данными в таблице 3.

Таблица 3

Наименование	Раздел	Уточненный план, (тыс. рублей)	Исполнено по Отчету, (тыс. рублей)	% исполнения
1	2	3	4	5
Всего расходов		6 136 036,8	923 053,0	15,0
Общегосударственные вопросы	01	300 439,7	57 889,9	19,3
Национальная оборона	02	477,6	80,6	16,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	25 833,3	5 199,7	20,1
Национальная экономика	04	379 312,2	25 827,5	6,8
Жилищно-Коммунальное хозяйство	05	717 261,4	36 736,8	5,1
Образование	07	2 873 801,2	396 699,2	13,8
Культура, кинематография	08	190 508,8	40 014,5	21,0
Здравоохранение	09	345 674,9	64 273,8	18,6
Социальная политика	10	1 157 096,7	263 239,4	22,7
Физическая культура и спорт	11	115 959,6	25 296,2	21,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	29 671,3	7 795,5	26,3

Наиболее низкий уровень исполнения бюджетных назначений за 1 квартал 2020 года сложился по разделам: «Жилищно-Коммунальное хозяйство» – 5,1%, «Национальная экономика» – 6,8%, «Образование» – 13,8%, «Национальная оборона» – 16,9%.

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации показывает, в структуре расходов от общих расходов за 1 квартал 2020 года расходы на образование занимают – 43,0 %, на социальную политику – 28,5%, на здравоохранение – 7,0%, на общегосударственные вопросы – 6,3%, на культуру – 4,3%, на жилищно-коммунальное хозяйство – 4,0%, на национальную экономику – 2,8%, на физическую культуру и спорт – 2,7%, на обслуживание государственного и муниципального долга – 0,8%, на национальную безопасность и правоохранительную деятельность – 0,6%.

Исполнение бюджета города Новочеркаска за 1 квартал 2020 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлено в таблице 4.

Таблица 4

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Уточненный план (тыс. рублей)	Исполнено по Отчету (тыс. рублей)	% исполнения
1	2	3	4
Всего	6 136 036,8	923 053,0	15,0
Городская Дума города Новочеркаска	14 818,2	2 512,8	17,0
Администрация города Новочеркаска	278 310,0	67 533,2	24,3
Контрольно-счетная палата города Новочеркаска	9 643,2	1 591,1	16,5
Финансовое управление Администрации города Новочеркаска	75 009,6	10 359,9	13,8
Управление здравоохранения Администрации города Новочеркаска	100 694,0	14 309,2	14,2
Управление культуры и искусства Администрации города Новочеркаска	221 162,9	56 435,6	25,5
Управление образования Администрации города Новочеркаска	1 725 599,9	382 662,1	22,2
Департамент строительства и городского развития Администрации города Новочеркаска	1 986 247,4	65 068,9	3,3
Управление архитектуры и градостроительства Администрации города Новочеркаска	10 025,5	1 551,7	15,5
Управление труда и социального развития Администрации города Новочеркаска	1 011 849,8	255 252,7	25,2
Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Новочеркаска	20 031,0	3 328,3	16,6
Управление по физической культуре и спорту Администрации города Новочеркаска	115 979,6	25 296,2	21,8
Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации города Новочеркаска	558 302,2	35 773,4	6,4
Отдел записи актов гражданского состояния Администрации города Новочеркаска	8 363,6	1 377,9	16,5

Расходы на реализацию муниципальных программ за 1 квартал 2020 года исполнены в сумме 902 124,4 тыс. рублей или 15,2 % от утвержденных назначений 2020 года, данные представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование муниципальных программ и непрограммных мероприятий		Уточненный план (тыс. рублей)	Исполнено по Отчету (тыс. рублей)	% исполнения
Всего по муниципальным программам		5 954 089,6	902 124,4	15,2
01	Развитие здравоохранения города Новочеркаска	344 164,3	64 142,9	18,6
02	Развитие образования города Новочеркаска	2 777 038,9	378 336,7	13,6
03	Молодежь города Новочеркаска	800,0	0,0	0,0
04	Социальная поддержка граждан города Новочеркаска	1 114 620,9	269 733,1	24,2
05	Доступная среда в городе Новочеркаска	2 298,6	6,0	0,3
06	Территориальное планирование и обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркаска	112 854,6	3 591,9	3,2
07	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения и основные направления благоустройства в городе Новочеркаска	572 229,7	31 701,7	5,5
08	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в городе Новочеркаска	1 009,8	169,6	16,8
09	Защита населения и территории города Новочеркаска от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	27 238,4	5 446,2	20,0
10	Развитие культуры и туризма города Новочеркаска	256 482,3	56 124,4	21,9
11	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории города Новочеркаска	14 810,3	0,0	0,0
12	Развитие физической культуры и спорта в городе Новочеркаска	115 733,8	25 267,0	21,8
15	Развитие транспортной системы в городе Новочеркаска	335 870,1	17 438,6	5,2
16	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в городе Новочеркаска	27 789,4	11 000,0	39,6
17	Муниципальная политика города Новочеркаска	16 622,3	2 993,2	18,0
18	Поддержка казачества города Новочеркаска	8 681,7	1 360,9	15,7
19	Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Новочеркаска	85 577,2	24 516,9	28,6
20	Управление муниципальными финансами в городе Новочеркаска	46 352,9	10 295,4	22,2
21	Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Город Новочеркасск"	93 914,4	0,0	0,0
Непрограммные расходы		181 947,2	20 928,6	11,5
88	Обеспечение функционирования Мэра города Новочеркаска и обеспечение деятельности Администрации города Новочеркаска	82 682,5	14 296,2	17,3

89	Обеспечение функционирования Городской Думы города Новочеркаска	13 889,5	2 304,7	16,6
90	Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты города Новочеркаска	9 643,2	1 591,1	16,5
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркаска	75 732,0	2 736,6	3,6
	Итого расходов	6 136 036,8	923 053,0	15,0

На долю «программных» расходов в общей сумме расходов бюджета города Новочеркаска пришлось 97,7% (на 01.04.2019 – 97,2%). Бюджетом на 2020 год предусмотрено 97,0% (годом ранее – 96,5%).

При исполнении всех расходов бюджета города Новочеркаска, включая муниципальные программы, на уровне 15,0 %, бюджетные обязательства города Новочеркаска в разрезе муниципальных программ исполнялись в I квартале крайне неравномерно, в диапазоне от 0,3 % («Доступная среда в городе Новочеркасске») до 39,6% («Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Новочеркасске»).

Наибольший объем освоенных средств обеспечен по муниципальным программам: «Развитие образования города Новочеркаска» (41,9% в структуре программных расходов), «Социальная поддержка граждан города Новочеркаска» (29,9%).

По итогам 1 квартала 2020 года не осуществлялись расходы по трем муниципальным программам: «Молодежь города Новочеркаска», «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории города Новочеркаска», «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новочеркасск».

Контрольно-счетная палата города Новочеркаска обращает внимание ответственных исполнителей муниципальных программ на необходимость своевременного исполнения расходов на реализацию муниципальных программ в целях минимизации рисков их неисполнения и недостижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ.

На реализацию 6 национальных проектов в бюджете города Новочеркаска на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 1 459 443,4 тыс. рублей или 23,9% плановых назначений расходов бюджета города Новочеркаска. Расходы на реализацию национальных проектов исполнены в сумме 48 241,7 тыс. рублей (3,3%). Данные представлены в таблице 6.

Таблица 6

Наименование	Уточненный план (тыс. рублей)	Исполнено по Отчету (тыс. рублей)	% исполнения
ИТОГО	1 459 443,4	48 241,7	3,3
Национальный проект "Культура"	1 858,5	0,0	0,0
Национальный проект "Образование"	758 734,2	0,0	0,0
Национальный проект "Жилье и городская среда"	100 473,3	0,0	0,0
Национальный проект "Здравоохранение"	4 313,2	0,0	0,0
Национальный проект "Демография"	548 028,0	48 241,7	8,8
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	46 036,2	0,0	0,0

Как показывают данные таблицы, за 1 квартал 2020 года расходы осуществлялись только по национальному проекту «Демография» в рамках реализации регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей».

Раздел 4. Анализ использования средств резервного фонда.

В соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете в расходной части бюджета утверждены расходы резервного фонда в размере 14 500,0 тыс. рублей, что составляет 0,3% от общего объема утвержденных расходов и не превышает ограничение, установленное п.3 вышеуказанной статьи (до 3,0 % объема расходов бюджета).

Постановлением Администрации города Новочеркасска от 21.10.2010 № 2323 утверждено Положение «О порядке расходования средств резервного фонда Администрации города на финансирование непредвиденных расходов местного бюджета».

Средства резервного фонда распределены на общую сумму 4 873,6 тыс. рублей или 33,6% плановых назначений, нераспределенный остаток 9 626,4 тыс. рублей (таблица 7).

Таблица 7

Наименование главного распорядителя	Код расхода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения, (тыс. рублей)	Исполнено, (тыс. рублей)
1	2	3	4
ВСЕГО		14 500,0	563,5
Администрация города Новочеркаска	902 0113 9900091130 000	110,0	0,0
	902 0409 9900091130 000	31,1	0,0
Финансовое управление Администрации города Новочеркаска	904 0111 9900091010 000	9 626,4	0,0
Управление здравоохранения Администрации города Новочеркаска	905 0901 9900091130 000	150,0	0,0
Управление культуры и искусства Администрации города Новочеркаска	906 0703 9900091130 000	70,3	0,0
	906 0801 9900091130 000	332,8	0,0
Управление образования Администрации города Новочеркаска	907 0701 9900091130 000	474,7	0,0
	907 0702 9900091130 000	1 116,3	0,0
Департамент строительства и городского развития Администрации города Новочеркаска	911 0503 9900091130 000	323,3	0,0
	911 0702 9900091130 000	50,0	50,0
	911 0901 9900091130 000	50,0	0,0
	911 0902 9900091130 000	80,0	0,0
Управление труда и социального развития Администрации города Новочеркаска	913 1003 9900091130 000	513,5	513,5
Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Новочеркаска	914 0412 9900091130 000	20,5	0,0
Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации города Новочеркаска	920 0503 9900091130 000	1 551,1	0,0

Как показывают данные таблицы, кассовое исполнение расходов резервного фонда за 1 квартал 2020 года является достаточно низким и составляет 3,9% плановых назначений (или 563,5 тыс. рублей).

Раздел 5. Дефицит (профицит) бюджета

В соответствии с решением Городской Думы города Новочеркаска от 24.12.2019 № 488 «О бюджете города Новочеркаска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» прогнозируемый дефицит бюджета города Новочеркаска утвержден в сумме 60 948,5 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений дефицит бюджета снижен на сумму 8 978,1 тыс. рублей и составил 51 970,4 тыс. рублей. Финансирование дефицита бюджета планируется за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов и привлечения кредитов кредитных организаций.

В соответствии с представленным Отчетом, бюджет города Новочеркаска за I квартал 2020 года исполнен с профицитом в размере 42 224,2 тыс. рублей.

Выводы и предложения

1. Отчет об исполнении бюджета города Новочеркаска за I квартал 2020 года представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии со статьей 39 Положения о бюджетном процессе.

2. Фактически за I квартал 2020 года поступило в доход бюджета 965 277,2 тыс. рублей или 16,0% от утвержденных плановых назначений, расходы составили 923 053,0 тыс. рублей или 15,0% от плановых назначений, профицит сложился в сумме 42 224,2 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление доходов увеличилось на 127 363,1 тыс. рублей или на 15,2% за счет увеличения поступлений налоговых доходов на 26 011,2 тыс. рублей или на 10,2%, поступлений безвозмездных поступлений на 109 531,4 тыс. рублей или на 20,7%. Поступление неналоговых доходов снизилось на 8 179,5 тыс. рублей или на 15,0%.

Однако уровень исполнения уточненного плана по доходам снизился на 5,5 процентных пункта.

3. Уровень исполнения расходов составил 15% и является достаточно низким. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года уровень исполнения снизился на 3,6 процентных пункта, при одновременном увеличении плана на 1 710 325,1 тыс. рублей или на 38,6%

4. Программная часть расходов бюджета исполнена в сумме 902 124,4 тыс. рублей или 15,2% годовых плановых назначений.

По итогам I квартала 2020 года не осуществлялись расходы по трем муниципальным программам: «Молодежь города Новочеркаска», «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории города Новочеркаска», «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новочеркасск»

4.5. Возврат в бюджет Ростовской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 3 065,7 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата считает возможным рекомендовать
Городской Думе города Новочеркаска принять к сведению Отчет об
исполнении бюджета города Новочеркаска за 1 квартал 2020 года.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Новочеркаска



Ж.И. Ткачева