

## **Информация о ходе исполнения бюджета Арсеньевского городского округа за 1 полугодие 2017 года**

В целях обеспечения контроля за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и предоставления квартальных отчетов об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа, на основании статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 1 раздела II плана работы на 3 квартал 2017 года, Контрольно-счетной палатой Арсеньевского городского округа проведено экспертно-аналитическое мероприятие, в ходе которого подтверждена достоверность отчета об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 1 полугодие 2017 года.

### **Общая характеристика исполнения бюджета Арсеньевского городского округа за 1 полугодие 2017 года**

Бюджет Арсеньевского городского округа на 2017 год утвержден муниципальным правовым актом Арсеньевского городского округа от 21.12.2016 № 373-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – решение о бюджете городского округа) по доходам в сумме 994 227,96 тыс. рублей, по расходам – 1 031 227,96 тыс. рублей.

В течение 6 месяцев 2017 года на основании части 3 статьи 3 БК РФ, статьи 6 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе в решение о бюджете городского округа внесены изменения муниципальными правовыми актами от 20.02.2017 № 385-МПА, от 29.03.2017 № 393-МПА, от 26.04.2017 № 397-МПА, от 28.04.2017 № 408-МПА, информация о которых представлена в таблице:

	Наименование МПА о бюджете	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.	Дефицит тыс. руб.
1	373-МПА от 21.12.2017	994 227,96	1 031 227,96	- 37 000,0
2	385-МПА от 20.02.2017	1 014 046,499	1 051 046,499	- 37 000,0
	Отклонение от первоначального	19 818,54	19 818,54	
3	393-МПА от 29.03.2017	1 044 949,061	1 081 949,061	- 37 000,0
	Отклонение от предыдущего	30 902,56	30 902,56	
4	397-МПА от 26.04.2017	1 110 516,687	1 147 581,687	- 37 065,0
	Отклонение от предыдущего	65 567,63	65 632,63	65,00
5	408-МПА от 28.06.2017	1 180 321,402	1 219 535,402	- 39 214,0
	Отклонение от предыдущего	69 804,72	71 953,72	2 149,0
	Отклонение последнего от первоначального	186 093,422	188 307,442	2 214,0

За 6 месяцев 2017 года доходы бюджета по сравнению с первоначально утвержденным значением увеличены на 186 093,422 тыс. рублей, в том числе:

- 50 913,276 тыс. рублей по налоговым и неналоговым доходам: за счет увеличения налога на доходы физических лиц (НДФЛ) на 34 247,276 тыс. рублей, налога на имущество на 2 500,00 тыс. рублей; доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 7 328,00 тыс. рублей; доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов на 3 838,00 тыс. рублей;

- 135 180,167 тыс. рублей по безвозмездным поступлениям.

Расходная часть бюджета в течение 6 месяцев 2017 года была увеличена на 188 307,442 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.07.2017 утверждены расходы в сумме 1 219 535,402 тыс. рублей.

Сравнительный анализ показателей исполнения бюджета городского округа приведен в таблице:

Наименование показателя	План на 2017 год	Исполнено за 1 пол. 2017	% исполн	Исполнено за 1 пол. 2016	Отклонение	
					в тыс. руб.	%
<b>Доходы</b>	1 180 321,402	549 026,375	46,5	504 462,4	44 563,98	8,8
<b>Расходы</b>	1 219 535,402	502 518,006	41,5	484 196,0	18 322,01	3,8
<b>Дефицит (-) Профицит (+)</b>	- 39 214,0	46 508,369		20 266,3		

Процент выполнения плана по доходам в первом полугодии текущего года составил 46,5%, что выше аналогичного периода прошлого года на 8,8%. В абсолютном исполнении выполнение плана по доходам за 6 месяцев 2017 года превышает показатели 2016 года на 44 563,98 тыс. рублей.

Расходы бюджета городского округа за 1 полугодие 2017 года составили 41,5% уточненного годового плана, что выше аналогичного периода прошлого года на 18 322,01 тыс. рублей или на 3,8%.

По данным Отчета об исполнении бюджета бюджет городского округа за 6 месяцев 2017 года исполнен с профицитом в сумме 46 508,369 тыс. рублей, в 1 полугодии 2016 года с профицитом в сумме 20 266,3 тыс. рублей.

### Исполнение доходной части бюджета городского округа

Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.07.2017 в бюджет городского округа поступило доходов в общей сумме 549 026,375 тыс. рублей, что составляет 46,5% утвержденных годовых бюджетных назначений.

Исполнение бюджетных назначений по доходам за 1 полугодие 2017 года представлено в таблице:

Наименование показателя	План 2017 года.	Исполн. 1 полуг. 2017г.	% исп. к году	Уд. вес. в общем объеме доходов	Испол. 1 полуг. 2016г.	% испол. к 2016 году	Отклон.
Доходы бюджета всего, в том числе:	1 180 321,402	549 026,375	46,5		504 462,4	108,8	44 563,98
налоговые и неналоговые, в т.ч.	662 921,276	331 016,227	49,9	60,3	308 631,3	107,3	22 384,93
налоговые, в т.ч.	547 655,276	263 630,574	48,1	48 / 79,7	235 404,9	112,0	28 225,67
Налог на доходы физ. лиц	422 247,276	208 052,911	49,3	37,9 / 62,9	178 451,1	116,6	29 601,81
Налоги на совокупный доход	58 000,0	27 557,158	47,5	5,0 / 8,3	28 600,6	96,4	- 1 043,44
Налог на имущество	50 800,00	20 132,070	39,6	3,7 / 6,1	19 522,8	103,1	609,27
Государственная пошлина	5 500,00	2 603,544	47,3	0,5 / 0,8	2 523,6	103,2	79,94

Акцизы	11 108,00	5 202,391	46,8	1,0 / 1,2	6 224,3	83,6	- 1 021,91
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам и иным обязательствам		82,5			82,5		
<b>Неналоговые, в т.ч.</b>	<b>115 266,00</b>	<b>67 385,677</b>	<b>58,5</b>	<b>12,3 / 20,4</b>	<b>73 226,4</b>	<b>92,0</b>	<b>- 5 840,72</b>
Доходы от използвов. муницип. имущ.	94 158,00	53 695,031	57,0	9,8 / 16,2	57 943,1	92,7	- 4 248,1
Платежи при использовании природными ресурсами	1420,0	680,232	47,9	0,1 / 0,2	2 222,5	30,6	- 1 542,3
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	3 838,00	3870,564	<b>100</b>	<b>0,7 / 1,2</b>	96,4	в 40 раз	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 000,00	5 071,429	56,4	0,9 / 1,5	9 873,3	51,4	- 4 801,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 600,00	2 928,423	52,3	0,5 / 0,9	2 765,9	105,9	162,52
Прочие неналоговые доходы	1 250,00	1 139,998	91,2	0,2 / 0,4	325,2	350,6	814,8
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>517 400,127</b>	<b>218 178,111</b>	<b>42,2</b>	<b>39,7</b>	<b>195 839,1</b>	<b>111,4</b>	<b>22 339,0</b>
<b>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</b>		<b>167,962</b>			<b>8,0</b>		

В анализируемом периоде, в сравнении с соответствующим периодом прошлого года, отмечается положительная динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа (далее – собственные доходы). Объем собственных доходов бюджета городского округа возрос на 22 384,93 тыс. рублей, или на 7,3%.

Собственные доходы бюджета городского округа за 1 полугодие 2017 года составили в общем объеме доходов бюджета городского округа 60,3%. Годовой план исполнен на 49,9%.

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнены на 42,2% или в сумме 218 178,111 тыс. рублей, что на 11,4% или на 22 339,0 тыс. рублей больше, чем за 6 месяцев 2016 года.

### **Налоговые доходы**

Утвержденный на 2017 год план по налоговым доходам за 1 полугодие исполнен на 48,1% или в сумме 263 630,574 тыс. рублей, что на 12% или на 28 225,67 тыс. рублей выше аналогичных поступлений за соответствующий период 2016 года.

По сравнению с 1 полугодием 2016 года вырос процент исполнения по следующим налогам:

- налог на доходы физических лиц - на 16,6% или на 29 601,81 тыс. рублей;
- налог на имущество – на 3,1% или на 609,27 тыс. рублей;
- государственная пошлина – на 3,2% или на 79,94 тыс. рублей.

По другим видам налоговых доходов процент исполнения по сравнению с

аналогичным периодом 2016 года снизился, в том числе:

- налоги на совокупный доход - на 3,6% или на 1 043,44 тыс. рублей;
- государственная пошлина – на 10,7% или на 125,972 тыс. рублей;
- налоги на товары, работы, услуги, реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) – на 16,4% или на 93,165 тыс. рублей.

Удельный вес налоговых поступлений в общей сумме доходов составил 79,7%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года налоговые поступления увеличились на 28 225,67 тыс. рублей или на 12%.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета городского округа показал, что основная доля налоговых доходов – 78,9% приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ), доля НДФЛ в собственных доходах составляет 62,9%.

Фактическое исполнение по данному виду налога к утвержденным годовым бюджетным назначениям составило 49,3%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления НДФЛ увеличились на 29 601,81 тыс. рублей, или на 16,6%.

Поступления по налогу на совокупный доход составили 27 557,158 тыс. рублей. Снижение к соответствующему периоду 2016 года составило 1 043,44 тыс. рублей или 3,6%. Доля налога на совокупный доход в структуре налоговых поступлений составляет 10,4%, в собственных доходах – 8,3%. Фактическое исполнение к годовым плановым назначениям – 47,5%. В структуре этого вида налога основную долю (98,1%) занимает единый налог на вмененный доход.

Доля налога на имущество в налоговых поступлениях составляет 7,6%, в собственных доходах – 6,1%. Годовые назначения по этому виду налога исполнены на 39,6%. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года наблюдается рост поступлений по налогу на имущество на 3,1%, или на 609,27 тыс. рублей.

В структуре этого налога наибольшую долю занимает земельный налог – 97,4%, налог на имущество физических лиц составляет 2,6%.

Поступление государственной пошлины составило 2 603,544 тыс. рублей или 47,3% к годовым назначениям. Доля этого вида поступлений в общем объеме налоговых доходов составила 1%, в собственных доходах – 0,8%.

В сравнении с соответствующим периодом прошлого года наблюдается рост поступлений по этому виду налога на 79,94 тыс. рублей или на 3,2%.

Поступления от уплаты акцизов по подакцизным товарам (услугам) составили 5 202,391 тыс. рублей или 46,8% к годовым назначениям. Доля этого вида поступлений в общем объеме налоговых доходов составила 2%, в собственных доходах – 1,2%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение этого вида поступлений на 1 021,91 тыс. рублей, или на 16,4%.

### **Неналоговые доходы**

План по неналоговым доходам за 1 полугодие 2017 года исполнен на 58,5%. В бюджет городского округа поступило 67 385,677 тыс. рублей, что на 8% (5 5840,72 тыс. рублей) меньше поступлений неналоговых доходов за соответствующий период 2016 года.

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета городского округа составляет 12,3%, в собственных доходах – 20,4%.

Основная часть неналоговых доходов – 79,7% приходится на доходы от

использования муниципального имущества.

Доля этого вида налога в собственных доходах составила 16,2%, исполнение к годовому плану составило 57%.

В сравнении с соответствующим периодом прошлого года данные поступления снизились на 4 248,1 тыс. рублей или 7,3%.

В структуре этого вида налога основную долю (77%) занимают доходы от сдачи в аренду муниципального имущества.

По информации, предоставленной управлением имущественных отношений администрации Арсеньевского городского округа, в 1 полугодии 2017 года в аренде находилось 1 276 объектов муниципального имущества и 1 021 земельных участков.

За отчетный период начислено арендной платы:

- по договорам аренды за объекты муниципального имущества, нестационарные объекты и рекламные места - 26 239,8 тыс. рублей;
- по договорам аренды за земельные участки – 12 479,7 тыс. рублей.

План по доходам от аренды муниципального имущества и земельных участков за 1 полугодие 2017 года перевыполнен. Сверх плана в бюджет городского округа от аренды имущества поступило 2 529,4 тыс. рублей, от аренды земельных участков – 1 557,0 тыс. рублей.

Вместе с тем по состоянию на 01.07.2017 имеется задолженность по арендной плате за объекты недвижимости, рекламные места и земельные участки в общей сумме 39 771,90 тыс. рублей, в том числе: 27 283,9 тыс. рублей - за объекты недвижимости, 12 488,0 тыс. рублей - за земельные участки

С должниками, имеющими задолженность по арендной плате, ведется претензионно-исковая работа.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 680,232 тыс. рублей, исполнение к годовым назначениям составило 47,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 1 542,30 тыс. рублей или на 69,4%. Доля этого вида поступлений в общем объеме доходов составила 0,1%, в собственных доходах – 0,2%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в общем объеме доходов составили 0,9%, в собственных доходах - 1,5%. Исполнение к годовым назначениям составило 56,4%. В сравнении с аналогичным периодом 2016 года поступления снижены на 4 801,9 тыс. рублей, или на 48,6%.

Поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнены на 52,3% к годовым назначениям. Доля этого вида поступлений в общем объеме доходов составила 0,5%, в собственных доходах – 0,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост на 5,9% или на 162,52 тыс. рублей.

Прочие неналоговые поступления составили в сумме 1 139,998 тыс. рублей, или 91,2% от годовых назначений. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года поступления увеличились в 3,2 раза.

Доля этого вида поступлений в общем объеме доходов составила 0,2%, в собственных доходах – 0,4%.

#### **Безвозмездные поступления**

За 6 месяцев 2017 года в доходную часть бюджета городского округа из бюджетов других уровней и негосударственных организаций поступило безвозмездных поступлений в сумме 218 178,111 тыс. рублей (42,2% от годовых плановых

назначений), в том числе:

- 966,00 тыс. рублей - дотации от краевого бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности;
- 32 992,748 тыс. рублей – субсидии бюджетам городских округов, в том числе: на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры – 3 629,006 тыс. рублей, на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды – 22 900,304 тыс. рублей, на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) – 3 279,883 тыс. рублей, на содержание МФЦ - 3 183,555 тыс. рублей;
- 184 217,363 тыс. рублей - субвенции бюджетам муниципальных образований, в том числе: на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 1 700,6 тыс. рублей, на компенсацию части родительской платы в детских дошкольных учреждениях – 4 866,499 тыс. рублей; на выполнение передаваемых полномочий – 177 650,264 тыс. рублей;
- 2 000,0 тыс. рублей – поступления от негосударственных организаций.

В сумме 167,962 тыс. руб. произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета городского округа за отчетный период составила 39,7%.

Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа за 6 месяцев 2017 года показал, что зачисление налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа в анализируемом периоде осуществлялось в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

По сравнению с соответствующим периодом 2016 года собственные доходы бюджета увеличились на 22 384,93 тыс. рублей или на 7,3%, основными доходными источниками являются: налог на доходы физических лиц, единый налог на вмененный доход, аренда имущества.

Основную долю в собственных доходах занимают налоговые поступления – 79,7%, в 2016 году – 76,3%, в том числе налог на доходы физических лиц – 62,9%, в 2016 году – 57,8%.

Согласно информации, предоставленной МИ ФНС России № 4 по Приморскому краю, задолженность по налогам и сборам по состоянию на 01.07.2017 составила 17 089,2 тыс. рублей, в том числе: налог на доходы физических лиц – 9 884,4 тыс. рублей, единый налог на вмененный доход – 3 222,2 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц – 2 689,1 тыс. рублей, земельный налог – 1 331,5 тыс. рублей.

По сравнению с задолженностью на начало 2017 года задолженность за отчетный период снизилась на 3 142,4 тыс. рублей или на 15,5%.

### **Исполнение бюджета городского округа по расходам**

Согласно Отчету об исполнении бюджета расходы бюджета городского округа за 1 полугодие 2017 года составили 502 518,006 тыс. рублей или 41,2% от показателей сводной бюджетной росписи, что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 3,8%.

Информация об исполнении бюджета городского округа за 1 полугодие 2017 года в разрезе разделов функциональной классификации расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование разделов	Утвержд. бюджетные назначения	Испол. за 1 пол. 2016г.	% испол. к годовым назначениям	Уд. вес в общем составе расходов	Испол. за 1 пол. 2016 г.	%	Отклонение
<b>0100</b> Общегосударственные вопросы	225 392,1	111 181,8	49,3	22,1	88 171,6	126,1	23 010,2
<b>0300</b> Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15 261,7	4 626,3	30,3	0,9	3 028,6	152,8	1 597,7
<b>0400</b> Национальная экономика	93 724,44	2 541,3	2,7	0,5	5 709,7	44,5	- 3 168,4
<b>0500</b> Жилищно-коммунальное хозяйство	127 987,1	24 961,6	19,5	4,9	20 889,1	119,5	4 072,5
<b>0700</b> Образование	625 920,6	300 347,6	48,1	59,8	309 390,7	97,1	- 9 043,1
<b>0800</b> Культура, кинематография	35 162,02	15 391,8	43,8	3,1	16 774,1	91,8	- 1 382,3
0900 Здравоохранение							
<b>1000</b> Социальная политика	18 614,6	6 366,7	34,2	1,3	5 619,3	113,3	747,4
<b>1100</b> Физическая культура и спорт	62 199,13	28 919,0	46,5	5,8	30 047,0	96,3	- 1 128,0
<b>1200 Средства массовой информации</b>	2 100,0	1 798,9	85,7	0,4	1 100,0	162,7	689,9
<b>1300</b> Обслуживание государственного и муниципального долга	13 073,8	5 911,5	44,9	1,2	3465,9	170,6	2 445,6
Итого расходов	1 219 535,4	502 518,0	41,2	100	484 196,0	103,8	18 322,0

В анализируемом периоде процент исполнения ниже 45% от годовых ассигнований сложился по следующим разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 30,3%, «Национальная экономика» - 2,7% (следует отметить, что это самый низкий процент исполнения); «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 19,5%; «Социальная политика» - 34,2.

Исполнение бюджета городского округа менее 45% связано с отсутствием фактических затрат (аукционы проведены после 01.07.2016), недополучением средств из краевого бюджета и Фонда реформирования ЖКХ на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, дорожного хозяйства.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года наблюдается снижение процента исполнения плановых назначений по отдельным направлениям. Наиболее значительное снижение исполнения плановых назначений произошло по направлению расходов "Национальная экономика" (на 55,5 %).

По сравнению с 1 полугодием 2016 года расходы за отчетный период увеличились в целом на общую сумму 18 322,0 тыс. рублей или на 3,8 %.

### Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение расходов по данному разделу за отчетный период составило 111 181,8 тыс. рублей или 49,3% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост составил 26,1% или 23 010,2 тыс. рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» включены расходы на содержание главы городского округа. Фактическое исполнение по данному подразделу составило 38,3% к годовому плану.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» отражены расходы на содержание председателя и работников аппарата Думы городского округа. Фактическое исполнение по данному подразделу составило 46,9% к годовому плану.

По подразделу 0104 «Функционирование исполнительных органов местных администраций» отражены расходы на содержание администрации городского округа. Исполнение за 6 месяцев 2017 года составило 54,2% к годовым назначениям.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора. Исполнение по данному подразделу составило 44 % к годовому плану, в том числе: Контрольно-счетная палата – 42%, финансовое управление – 44,6%.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» исполнение составило 62% годовых назначений.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение к годовым назначениям составило 49,5%. В данный подраздел включены расходы на обеспечение деятельности управления имущественных отношений, на государственную регистрацию актов гражданского состояния, на содержание центрального аппарата, резервные фонды, расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами, на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, на содержание материально-технического обеспечения органов местного самоуправления, на создание и обеспечение деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, на обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних.

### **Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

В данном разделе отражены расходы по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона». За 1 полугодие 2017 года расходы составили 4 626,325 тыс. рублей или 30,3% к годовым плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 1 597,7 тыс. рублей (52,8%).

### **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

В состав данных расходов входит исполнение расходов по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство», 0409 «Дорожное хозяйство» и подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики».

Исполнение за 1 полугодие 2017 года составило 2,7% к годовым назначениям.

Финансирование по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в отчетном периоде не производилось (отсутствие фактических затрат).



Расходы на дорожное хозяйство (0409) произведены в сумме 2 441,516 тыс. рублей, исполнение к годовым назначениям составило 3,3%, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года снизились на 18,5% или на 553,8 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы произведены в сумме 99,75 тыс. рублей, исполнение к годовому плану составило 0,6%, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы снизились на 2 614,65 тыс. рублей (в 27 раз).

### **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Данный раздел аккумулирует расходы на обеспечение деятельности и поддержание жилищно-коммунальной отрасли экономики, в том числе: по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство», по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство», по подразделу 0503 «Благоустройство», по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства».

За 1 полугодие 2017 года расходы по данному разделу составили в сумме 24 961,6 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 19,5%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 4 072,3 тыс. рублей или на 19,5%.

По подразделу 0501 расходы произведены в сумме 3 077,9 тыс. рублей или 42% от годовых назначений. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года рост составил 52,2% или 1 054,9 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0502 составили 8 250,5 тыс. рублей или 14,8% к годовым назначениям. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличились в 10,7 раза

Расходы по подразделу 0503 составили 13 625,2 тыс. рублей или 21% к годовым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 4 472,6 тыс. рублей (24,7%).

Расходы по подразделу 0505 в 1 полугодии 2017 года не производились.

### **Раздел 0700 «Образование»**

Расходы на образование за 1 полугодие 2017 года составили 300 819,1 тыс. рублей или 48,1% годового плана. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года сократились на 9 043,1 тыс. рублей или на 2,9%.

Расходы на дошкольное образование (подраздел 0701) составили 115 347,6 тыс. рублей или 44,2% годового плана. В сравнении с аналогичным периодом 2016 года сократились на 3 389,9 тыс. рублей или на 2,8%.

Расходы на общее образование (подраздел 0702) исполнены на 142 063,6 тыс. рублей или на 51,3% от годового плана, в сравнении с аналогичным периодом 2016 года сократились на 36 053,6 тыс. рублей или на 20,2%.

Расходы на молодежную политику и оздоровление детей (подраздел 0707) за 1 полугодие 2017 года составили 7 320,1 тыс. рублей или 48,6% годового плана, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 581,9 тыс. рублей или на 8,6%.

Расходы на другие вопросы в области образования (подраздел 0709) составили 1 738,3 тыс. рублей или 46,9% годового плана.

### **Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

Данный раздел аккумулирует расходы на обеспечение деятельности учреждений культуры, управление объектами, предназначенными для культурных целей, организацию, проведение или поддержку культурных мероприятий, государственную поддержку и субсидирование производства кинофильмов.

Расходы за 1 полугодие 2017 года составили 15 391,8 тыс. рублей или 43,8% годового плана, в том числе:

- подраздел 0801 "Культура" – 14 344,7 тыс. рублей или 44,3% годовых назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года сократились на 1 257,9 тыс. рублей или на 8,1%;

- подраздел 0804 "Другие вопросы в области культуры, кинематографии"- 1 047,1 тыс. рублей или 37,9% годовых назначений, по отношению к соответствующему периоду прошлого года сократились на 10,6%.

### **Раздел 0900 «Здравоохранение»**

По данному разделу расходы в 2017 году не планировались.

### **Раздел 1000 «Социальная политика»**

Данный раздел аккумулирует расходы на пенсионное обеспечение, социальное обслуживание и социальное обеспечение населения, охрану семьи и детства. Расходы за 1 полугодие 2017 года составили в сумме 6 366,7 тыс. рублей или 34,2% годового плана, что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 13,3%.

По подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" (доплаты к пенсиям муниципальных служащих) расходы составили 1 319,9 тыс. рублей или 54,3% годового плана.

По подразделу 1003 "Социальное обеспечение населения" расходы, связанные с обеспечением мер социальной поддержки граждан, на предоставление социальных выплат гражданам на приобретение (строительство) жилья в 1 полугодии 2017 года не производились.

Расходы на социальное обеспечение населения по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» (пособия по социальной помощи) исполнены на 35,9 % к годовому плану и составили 4 866,5 тыс. рублей.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы на пенсионное обеспечение, охрану семьи и детства увеличились на 292,3 тыс. рублей (28,5%) и 433,8 тыс. рублей (9,8%) соответственно.

По подразделу 1006 "Другие вопросы в области социальной политики" расходы составили 180,4 тыс. рублей или 36,1% годового плана, что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 13,5%.

**Раздел 1100 «Физическая культура, спорт»** аккумулирует расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере физической культуры и спорта, содержание сборных команд, подготовку и участие в международных, всероссийских и иных спортивных мероприятиях, а также государственную поддержку развития спорта.

За 1 полугодие 2017 года расходы исполнены в сумме 28 919,0 тыс. рублей или 46,5% годовых назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 1 128,0 тыс. рублей или на 3,7%.

По подразделу 1102 "Массовый спорт" расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере массового спорта, на проведение массовых спортивных мероприятий, а также государственную поддержку развития массового спорта составили в сумме 27 112,3 тыс. рублей или 46,6% годовых назначений.

По подразделу 1105 "Другие вопросы в области физической культуры и спорта" назначения на обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих руководство и управление в сфере физической культуры и спорта, исполнены в сумме 1 806,7 тыс. рублей или 45,2% годовых назначений.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»** аккумулирует расходы на обеспечение выполнения функций учреждениями, обеспечивающими предоставление услуг в сфере массовой информации, а также на проведение мероприятий в указанной сфере.

По подразделу 1202 "Периодическая печать и издательства" на поддержку издательств и периодических средств массовой информации, в том числе периодических изданий, учрежденных органами государственной власти, органами местного самоуправления расходы за 1 полугодие 2017 года составили в сумме 1 798,9 тыс. рублей или 85,7% годовых назначений.

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

Исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года произведено по фактическим расходам согласно утвержденному графику и составило в сумме 5 911,5 тыс. рублей или 44,9% утвержденных бюджетных назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы по этому направлению увеличились на 2 445,6 тыс. рублей или на 70,6%.

#### **Расходование средств резервного фонда**

Решением о бюджете на 2017 год резервный фонд утвержден в сумме 450 тыс. рублей. В отчетном периоде средства резервного фонда не использовались.

### **Муниципальные долговые обязательства**

По состоянию на 01.01.2017 долговые обязательства Арсеньевского городского округа составили в сумме 94 798,051 тыс. рублей.

В отчетном периоде, кредиты (заимствования) от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и кредитных организаций не привлекались.

За 1 полугодие 2017 года на погашение муниципального долга направлено 27 982,288 тыс. рублей, в том числе:

- 22 070,778 тыс. рублей на погашение основного долга;
- 5 911,510 тыс. рублей на оплату процентов по кредитам.

По состоянию на 01.07.2017 объем муниципального долга составил 72 727,273 тыс. рублей.

### **Муниципальные программы**

Решением о бюджете на 2017 год бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по 17 муниципальным программам предусмотрены в сумме 1 115 345,35 тыс. рублей.

В отчетном периоде на реализацию муниципальных программ направлено 456 705,305 тыс. рублей или 40,9% годового лимита.

Информация по исполнению муниципальных программ за 1 полугодие 2017 года приведена в таблице:

тыс. руб.

№ п./п	Наименование программы	Принято решением о бюджете	Исполнено за 1 полугод. 2017 г	% к году
1	МП «Экономическое развитие и инновационная экономика в АГО» на 2015-2020 годы	89 359,82	44 114,73	49,4
2	МП «Развитие образования АГО» на 2015-2020 годы	615 020,3	290 682,76	47,3
3	МП «Доступная среда» на период 2016-2020 годы	811,02	203,15	25,1
4	МП «Благоустройство АГО» на 2015-2018 годы	53 204,55	8 734,1	16,4
5	МП «Развитие культуры АГО» на 2014-2020 годы	69 622,0	34 009,8	48,9
6	МП «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения АГО» на 2015-2020 годы	23 396,72	9 631,2	41,2
7	МП «Безопасный город» на 2017-2020 годы	19 293,9	5 132,45	26,6
8	МП ««Развитие водохозяйственного комплекса в АГО» на 2015-2020 годы	1 980,0	1 405,9	71,0
9	МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в АГО» на 2015-2020 годы	72 451,3	33 514,63	46,3
10	МП «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления АГО» на 2016-2018 годы	24 073,3	10 767,57	44,7
11	МП «Информационное общество» 2015-2020 годы	19 328,44	10 105,37	52,3
12	МП «Развитие транспортного комплекса АГО» на 2015-2020 годы	67 025,58	2 441,52	10,6
13	МП «Энергоэффективность и развитие энергетики АГО» на 2015-2020 годы	56 193,56	4 199,94	7,5
14	МП «Противодействие коррупции в администрации АГО на 2016-2020 годы»	30,0	-	
15	МП «Развитие муниципальной службы в АГО на 2014-2020 годы»	75,0	57,02	76,0
16	МП «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории АГО» на 2016-2019 годы	22,0	-	
17	МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в АГО» на 2016-2020 годы	3 457,9	1 705,25	49,3
	ИТОГО	1 115 345,35	456 705,30	40,9

Анализ исполнения расходов в разрезе муниципальных программ показал, что по отношению к аналогичному периоду прошлого года исполнение расходов бюджета городского округа на реализацию муниципальных программ в целом увеличилось на 8 934,8 тыс. рублей или на 2%.

Вместе с тем следует отметить, что в отчетном периоде по 5-и программам наблюдается низкий уровень исполнения - от 7,5% до 26,6%, расходы на реализацию муниципальных программ «Противодействие коррупции», «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа не осуществлялись, что в основном связано с тем, что мероприятия программ запланированы на 3-4 кварталы текущего года.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
Арсеньевского городского округа

Н.П. Казаченко