

Заключение на отчет об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 1 полугодие 2018 года

Заклучение на отчет об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 1 полугодие 2018 года подготовлено в соответствии со статьей 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе на основании пункта 2.3 раздела II плана работы Контрольно-счетной палаты Арсеньевского городского округа на 2018 год в целях обеспечения контроля за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления квартальных отчетов об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа.

Общая характеристика исполнения бюджета Арсеньевского городского округа за 1 полугодие 2018 года

В первоначальной редакции бюджета Арсеньевского городского округа от 26.12.2017 № 29-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – решение о бюджете городского округа) утверждены следующие основные параметры:

общий объем доходов - 1 043 275,4 тыс. рублей,
общий объем расходов - 1 112 095,2 тыс. рублей,
размер дефицита – 37 813,0 тыс. рублей.

В течение 6 месяцев 2018 года в решение о бюджете городского округа внесены изменения муниципальными правовыми актами от 28.03.2018 № 44-МПА, от 25.04.2018 № 49-МПА, от 20.06.2018 № 60-МПА, от 28.06.2018 № 61-МПА.

За 6 месяцев 2018 года доходы бюджета по сравнению с первоначально утвержденным значением увеличены на 158 927,269 тыс. рублей, в том числе:

- на 40 756,729 тыс. рублей по налоговым и неналоговым доходам за счет увеличения налога на доходы физических лиц (НДФЛ);
- на 118 170,540 тыс. рублей по безвозмездным поступлениям, в основном за счет субсидий на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, дорожного хозяйства, на реализацию мероприятий муниципальных программ.

В результате, утвержденные на 2018 год показатели бюджета городского округа по доходам составили в сумме 1 202 202,656 тыс. рублей, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 698 968,229 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 503 234,427 тыс. рублей

Расходная часть бюджета в течение 6 месяцев 2018 года была увеличена на 179 818,211 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.07.2018 утверждены расходы в сумме 1 260 906,599 тыс. рублей.

Размер дефицита – 56 703,942 тыс. рублей.

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены:

- по доходам в сумме 538 779,895 тыс. рублей, или 44,8% годовых плановых назначений, что на 1,9% или на 10 246,48 тыс. рублей меньше аналогичного периода

2017 года;

- по расходам в сумме 521 819,942 тыс. рублей, или 41,4% уточненных плановых назначений, что на 3,8% или на 19 301,936 тыс. рублей больше аналогичного периода 2017 года.

Согласно отчету об исполнении бюджета городского округа года за 1 полугодие 2018 года (далее – отчет), бюджет городского округа исполнен с профицитом в сумме 16 959,953 тыс. рублей (в 1 полугодии 2017 года с профицитом в сумме 46 508,369 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджета городского округа за 6 месяцев 2018 года, в сравнении с исполнением за 1 полугодие 2017 года, представлен в таблице:

(тыс. рублей)

Показатели	Уточненные бюджетные назначения на 2018 год согласно отчету	Исполнено за 6 месяцев 2018 года		Уточненные бюджетные назначения на 2017 год согласно отчету	Исполнено за 6 месяцев 2017 года		Отклонение исполнения в 2018 году к 2017 году	
		сумма	%		сумма	%	сумма	%
Доходы, в том числе:	1 202 202,656	538 779,895	44,8	1 180 321,402	549 026,375	46,5	- 10 246,48	-1,9
налоговые и неналоговые	698 969,229	334 111,444	47,8	662921,276	331 016,227	49,9	3 095,217	0,9
безвозмездные поступления	503 234,427	204 668,431	40,7	517 400,127	218 178,111	39,7	-13 509,68	-6,2
Расходы	1 260 906,599	521 819,942	41,4	1 219 535,402	502 518,006	41,5	19 301,936	3,8
Профицит (+), дефицит (-)	-58 703,942	16 959,953		- 39 214,0	46 508,369			

Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа

За 6 месяцев 2018 года в бюджет Арсеньевского городского округа поступило доходов в сумме 538 779,895 тыс. рублей, или 44,8% бюджетных назначений, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 334 111,444 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 204 668,431 тыс. рублей. В структуре доходов их доля составила 62 % и 34% соответственно.

Исполнение бюджетных назначений по доходам за 1 полугодие 2018 года представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	План 2018 года.	Исполн. 1 полугод. 2018г.	% исп. к году	Уд. вес. в общем объеме доходов	Испол. 1 полугод. 2017г.	% испол. к 2017 году	Отклон.
Доходы бюджета всего, в том числе:	1 202 202,656	538 779,895	44,8		549 026,375	98,1	- 10 246,48
налоговые и неналоговые, в т.ч.	698 968,229	334 111,444	47,8	62	331 016,227	100,09	3 095,217
налоговые, в т.ч.	606 359,729	298 379,186	49,2	55,4 / 89,3	263 630,574	113,2	34 748,612
Налог на доходы физ. лиц	475 444,729	243 551,767	51,2	45,2 / 72,9	208 052,911	117,1	35 498,856
Налоги на совокупный доход	58 310,0	26 958,003	46,2	5 / 8,1	27 557,158	97,8	- 599,152

Налог на имущество	55 600,0	19 191,842	34,5	3,6 / 5,7	20 132,070	95,3	- 940,228
Государственная пошлина	5 600,0	3 027,370	54,1	0,6 / 0,9	2 603,544	116,3	419,826
Акцизы	11 405,0	5 567,722	48,8	1 / 1,7	5 202,391	107	365,331
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам и иным обязательствам		82,5			82,5		
Неналоговые, в т.ч.	92 608,3	35 732,258	38,6	6,6 / 10,7	67 385,677	53	- 31 653,419
Доходы от использов. муницип. имущ.	77 840,0	25 270,094	32,5	4,7 / 7,6	53 695,031	47,1	- 28 424,937
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 808,5	812,924	28,9	0,1 / 0,2	680,232	119,5	132,692
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов		283,496		0,05 / 0,08	3870,564	7,32	- 3 587,068
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 000,0	4 955,349	99,1	0,9 / 1,5	5 071,429	97,7	- 116,08
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 700,0	2 537,427	44,5	0,5 / 0,8	2 928,423	86,6	- 390,996
Прочие неналоговые доходы	1 260,0	1 872,968	148,6	0,3 / 0,6	1 139,998	164,3	732,970
Безвозмездные поступления	503 234,427	204 800,803	40,7	38	218 178,111	93,9	-13 377,308
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		132,352			167,96		

Налоговые доходы

Утвержденный на 2018 год план по налоговым доходам за 6 месяцев текущего года исполнен на 49,2% или в сумме 298 379,186 тыс. рублей, что на 13,2% или на 34 748,612 тыс. рублей выше аналогичных поступлений за соответствующий период 2017 года.

По сравнению с 1 полугодием 2017 года вырос процент исполнения по следующим налогам:

- налог на доходы физических лиц - на 17,1% или на 35 498,856 тыс. рублей;
- государственная пошлина – на 16,3% или на 419,826 тыс. рублей;
- налоги на товары, работы, услуги, реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) – на 7% или на 365,331 тыс. рублей.

По другим видам налоговых доходов процент исполнения по сравнению с аналогичным периодом 2017 года снизился, в том числе:

- налог на совокупный доход - на 2,2% или на 599,152 тыс. рублей;
- налог на имущество – на 4,7% или на 940,228 тыс. рублей;

Удельный вес налоговых поступлений в общей сумме доходов составил 55,4%, в налоговых и неналоговых поступлениях (собственные) – 89,3%.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета городского округа показал, что

основная доля налоговых доходов – 72,9% приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ). Фактическое исполнение по данному виду налога к утвержденным годовым бюджетным назначениям составило 51,2%.

В сравнении с аналогичным периодом 2017 года поступления НДФЛ выше на 17,1% или на 35 498,856 тыс. рублей.

Поступления по налогу на совокупный доход составили 26 958,003 тыс. рублей. Снижение к соответствующему периоду 2017 года составило 599,152 тыс. рублей или 2,2%. Доля налога на совокупный доход в структуре налоговых поступлений составляет 9%, в собственных доходах – 8,1%. Фактическое исполнение к годовым плановым назначениям составило 46,2%. В структуре этого вида налога основную долю (99,9%) занимает единый налог на вмененный доход.

Доля налога на имущество в налоговых поступлениях составляет 6,4%, в собственных доходах – 5,7%. Годовые назначения по этому виду налога исполнены на 34,5%. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений по налогу на имущество на 4,7%, или на 940,228 тыс. рублей.

В структуре этого налога наибольшую долю занимает земельный налог – 93,3%, налог на имущество физических лиц составляет 6,7%.

Поступление государственной пошлины составило 3 027,370 тыс. рублей или 54,1% к годовым назначениям. Доля этого вида поступлений в общем объеме налоговых доходов составила 1%, в собственных доходах – 0,9%.

В сравнении с соответствующим периодом прошлого года наблюдается рост поступлений по этому виду налога на 16,3% или на 419,826 тыс. рублей.

Поступления от уплаты акцизов по подакцизным товарам (услугам) составили 5 567,722 тыс. рублей или 48,8% к годовым назначениям. Доля этого вида поступлений в общем объеме налоговых доходов составила 1,9%, в собственных доходах – 1,7%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост этого вида поступлений на 365,331 тыс. рублей, или на 7%.

Неналоговые доходы

В бюджет городского округа за 6 месяцев 2018 года поступило неналоговых доходов в сумме 35 732,258 тыс. рублей, что составило 38,6% от плановых назначений.

По отношению к аналогичному периоду прошлого года объем неналоговых доходов сократился на 31 653,419 тыс. рублей или на 47%, что обусловлено снижением поступлений доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 3 587,068 тыс. рублей или на 92,7%, от использования муниципального имущества на 28 424,937 тыс. рублей или на 52,9%, штрафов, санкций, возмещения ущерба на 390,996 тыс. рублей или на 13,4%, от продажи материальных и нематериальных активов на 116,08 тыс. рублей или на 2,3%. Следует отметить, что годовые назначения по налогу от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 99,1%.

Платежи при пользовании природными ресурсами в общем объеме доходов

бюджета городского округа составили 0,1%, в собственных – 0,2%. Плановые назначения исполнены на 28,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 132,692 тыс. рублей или на 19,5%.

Прочие неналоговые поступления составили в сумме 1 872,968 тыс. рублей, или 148,6% от годовых назначений. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года поступления увеличились в 1,6 раза.

Доля этого вида поступлений в общем объеме доходов составила 0,3%, в собственных доходах – 0,6%.

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета городского округа составляет 6,6%, в собственных доходах – 10,7%.

По информации, предоставленной управлением имущественных отношений администрации Арсеньевского городского округа, в 1 полугодии 2018 года в аренде находилось 1 293 объекта муниципального имущества и 955 земельных участков.

За отчетный период начислено арендной платы:

- по договорам аренды за объекты муниципального имущества, нестационарные объекты и рекламные места - 26 307,1 тыс. рублей;
- по договорам аренды за земельные участки – 9 234,8 тыс. рублей.

Задолженность по арендной плате по состоянию на 01.07.2018 составила:

- за объекты недвижимости в сумме 19 922,5 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность в сумме 4 057,2 тыс. рублей. Основными должниками являются: ЗАО ТВ «ТРЕК» - 771,6 тыс. рублей, ИП Кирина О.Ю. – 416,8 тыс. рублей, ООО УК «ТЭК» Арсеньев» - 9 660,0 тыс. рублей, ООО «Эванс» 1 080,3 тыс. рублей, ООО «Новый век» - 3 897,6 тыс. рублей, ООО «УК «Оникс» - 1 429, тыс. рублей;
- за земельные участки – 14 495,9 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность в сумме 7 720,6 тыс. рублей. Основными должниками являются: Вилюмс Э. А. – 7 507,8 тыс. рублей, Денисов А.В. -210,8 тыс. рублей, Хананова В.С. – 269,1 тыс. рублей, ООО «Эко-плюс»- 493,3 тыс. рублей, Большаков В.А. и Чирва К.С. -1 042,1 тыс. рублей.

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

Безвозмездные поступления

За 6 месяцев 2018 года в доходную часть бюджета городского округа из бюджетов других уровней поступило 203 683,601 тыс. рублей безвозмездных поступлений (40,7% от годовых плановых назначений), в том числе:

- 960,360 тыс. рублей - дотации от краевого бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности;
- 9 087,436 тыс. рублей субсидии, в том числе:
- 775,811 тыс. рублей на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;
- 1 153,616 тыс. рублей на поддержку малого и среднего предпринимательства;
- 7 158,009 тыс. рублей прочие субсидии;
- 193 635,806 тыс. рублей - субвенции бюджетам муниципальных образований, в том числе:
- на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 1 991,914 тыс.

рублей,

- на компенсацию части родительской платы в детских дошкольных учреждениях – 6 050,0 тыс. рублей;

- на составление списков кандидатов в присяжные заседатели – 658,645 тыс. руб., 184 935,245 тыс. рублей на выполнение передаваемых полномочий;

В отчетном периоде в бюджет городского округа поступили безвозмездные поступления от негосударственных организаций в сумме 1 117,202 тыс. рублей.

В сумме 132,352 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 38%.

Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа за 6 месяцев 2018 года показал, что зачисление налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа в анализируемом периоде осуществлялось в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

По итогам отчетного периода в структуре доходов бюджета наибольшую долю, по-прежнему, составляет налог на доходы физических лиц – 45,2%.

По сравнению с соответствующим периодом 2017 года наблюдается незначительный рост собственных доходов бюджета - на 3 095,217 тыс. рублей или на 0,09%.

Основную долю в собственных доходах занимают налоговые поступления – 89,3%, в 2017 году – 79,6%, в том числе налог на доходы физических лиц – 72,9%, в 2017 году - 60,9%.

Согласно информации, предоставленной МИ ФНС России № 4 по Приморскому краю, задолженность по налогам и сборам по состоянию на 01.07.2018 составила 8 893,0 тыс. рублей, в том числе: налог на доходы физических лиц – 711,3 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц – 2 952,8 тыс. рублей, земельный налог – 2 199,3 тыс. рублей, специальные налоговые режимы – 3 029,6 тыс. рублей..

По сравнению с задолженностью на начало 2018 года задолженность за отчетный период снизилась на 7 538,1 тыс. рублей (54,1%).

Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам

Согласно Отчету об исполнении бюджета расходы бюджета городского округа за 6 месяцев 2018 года составили 521 819,942 тыс. рублей или 41,4% к годовому плану.

Информация об исполнении бюджета городского округа за 1 полугодие 2018 года в разрезе разделов функциональной классификации расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование разделов	Утвержд. бюджетные назначения	Испол. за 1 полугод. 2018г.	% испол	Уд. вес в общем составе расходов	Испол. за 1 полугод. 2017 г.	% испол.	Отклонение	
								%
0100 Общегосударственные вопросы	216 410,181	93 986,815	43,4	18	111 181,8	49,3	- 17 194,985	- 15,5
0300 Национальная безопасность и	15 474,800	6 332,387	40,9	1,2	4 626,3	30,3	1 706,087	36,9

правоохранительная деятельность								
0400 Национальная экономика	46 115,125	4 190,360	9,1	0,8	2 541,3	2,7	1 649,06	64,9
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	153 041,419	19 351,400	12,6	3,7	24 961,6	19,5	- 5 610,2	-22,5
0700 Образование	687 473,574	332 680,610	48,4	63,8	300 819,066	48,1	31 861,544	10,6
0800 Культура, кинематография	42 705,688	18 903,446	44,3	3,6	15 391,8	43,8	3 511,646	22,8
1000 Социальная политика	19 149,375	8 594,056	44,9	1,6	6 366,7	34,2	2 227,356	35
1100 Физическая культура и спорт	71 476,537	32 261,542	45,1	6,2	28 919,0	46,5	3 342,542	11,6
1200 Средства массовой информации	2 100,0	1 615,973	77	0,3	1 798,9	85,7	- 173,927	-10,2
1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	6 959,900	3 903,353	56	0,7	5 911,5	44,9	- 2 008,147	- 34
Итого расходов	1 260 906,599	521 819,942	41,4	100	502 518,0	100	19 301,942	3,8

В структуре функциональной классификации расходов бюджета городского округа ниже 41,4,0% (уровня исполнения расходов в целом) исполнены расходы по следующим направлениям: национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 40,9%, национальная экономика – 9,1% (самый низкий процент исполнения); жилищно-коммунальное хозяйство – 12,6%.

Выполнение уточненного плана по расходам выше среднего показателя (41,4 %) в 1 полугодии 2018 года достигнуто по следующим направлениям: общегосударственные вопросы – 43,4 %; образование – 48,4 %; социальная политика – 44,9% культура и кинематография – 44,3%; физическая культура и спорт – 45,1%; средства массовой информации – 77%, обслуживание государственного и муниципального долга - 56%.

Значительно сократилось исполнение по расходам к аналогичному периоду 2017 года по следующим разделам:

- общегосударственные вопросы – на 17 194,985 тыс. рублей или на 15,5%;
- жилищно-коммунальное хозяйство - на 5 610,2 тыс. рублей или на 22,5%;
- средства массовой информации – на 173,927 тыс. рублей или на 10,2%;
- обслуживание государственного и муниципального долга – на 2 008,147 тыс. рублей или на 34%.

В то же время увеличился объем расходов по отношению к 2017 году по следующим разделам:

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – на 1 706,087 тыс. рублей или на 36,9%;
- национальная экономика – на 1 649,06 тыс. рублей или на 64,9%;
- образование – на 32 333,01 тыс. рублей или на 10,7%;
- культура кинематография – на 3 511,646 тыс. рублей или на 22,8%;
- социальная политика – на 2 227,356 тыс. рублей или на 35%;

- физическая культура и спорт – на 3 342,542 тыс. рублей или на 11,6%.

Социально-культурная сфера.

Информация по исполнению расходов на социально-культурную сферу, предусмотренных на 2018 год представлена в таблице:

Наименование разделов	Утвержд. бюджетные назначения	Испол. за 1 полугод. 2018г.	% испол	Испол. за 1 полугод. 2017 г.	Отклонение	
						%
0700 Образование, в том числе:	687 473,574	332 680,610	48,4	300 819,066	32 333,01	10,6
0701 Дошкольное образование	294 597,806	132 439,954	45	115 347,617	17 092,337	14,8
0702 Общее образование	288 887,204	152 252,307	52,7	142 063,606	10 188,701	7,2
0703 Дополнительное образование	82 221,800	36 909,385	44,9	34 349,510	2 559,875	7,5
0707 Молодежная политика	16 828,244	9 112,323	54,1	7 320,048	1 792,275	24,5
0709 Другие вопросы в области образования	4 938,520	1 965,641	39,8	1 738,285	227,356	13,1
0800 Культура, кинематография	42 705,688	18 903,446	44,3	15 391,808	3 511,646	22,8
0801 Культура	39 713,608	17 582,584	44,3	15 391,808	3 237,873	22,6
0804 Другие вопросы в области культуры	2 992,08	1 320,862	44,1	1 047,097	273,765	26,1
1000 Социальная политика	19 149,375	8 594,056	44,9	6 366,7	2 227,356	35
1001 Пенсионное обеспечение	2700 ,800	1 350,370	50	1 319,851	30,519	2,3
1003 Социальное обеспечение населения	2 395,575	1 064,700	44,4	0	1 064,7	
1004 Охрана семьи и детства	13 553,00	6 050,0	44,6	4 866,499	1 183,501	24,3
1006 Другие вопросы в области социальной политики	500,0	128,986	25,8	180,384	- 51,398	-28,5
1100 Физическая культура и спорт	71 476,537	32 261,542	45,1	28 919,0	3 342,542	11,6
1102 Массовый спорт	67 009,527	30 258,511	45,2	27 112,283	3 146,228	11,6
1105 Другие вопросы в области физической культуры	4 467,010	2 003,031	44,8	1 806,714	196,317	10,9
Итого расходов	820 805,174	392 439,038	47,8	351 496,605	40 942,433	11,6

Кассовые расходы по разделам социально-культурной сферы за 6 месяцев 2018 года составили 392 439,038 тыс. рублей, процент исполнения к плану года составил 47,8%. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходов произведено больше на 40 942,433 тыс. рублей или на 11,6%.

Непрограммные мероприятия в 1 полугодии исполнены в сумме 42 425,582 тыс. рублей или 44% годовых назначений. По отношению к аналогичному периоду 2017 года наблюдается незначительное снижение – на 387,118 тыс. рублей или на 0,8%.

Расходование средств резервного фонда

Решением о бюджете на 2018 год резервный фонд утвержден в сумме 450 тыс. рублей. В отчетном периоде средства резервного фонда не использовались.

Муниципальные долговые обязательства

По состоянию на 01.01.2018 долговые обязательства Арсеньевского городского округа составили в сумме 91 666,669 тыс. рублей.

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

За 6 месяцев 2018 года на погашение муниципального долга направлено 20 570,015 тыс. рублей, в том числе:

- 16 666,662 тыс. рублей на погашение основного долга;
- 3 903 353 тыс. рублей на оплату процентов по кредитам.

По состоянию на 01.07.2018 объем муниципального долга составил 75 000,007 тыс. рублей.

Муниципальные программы

Бюджет Арсеньевского городского округа по расходам на 2018 год был сформирован на 96,9% в структуре 17 муниципальных программ. Объем исполненных расходов по муниципальным программам составил 41,1% или 479 394,360 тыс. рублей всех произведенных расходов за 6 месяцев 2018 года.

Информация по исполнению муниципальных программ за 1 полугодие 2018 года приведена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п.	Наименование программы	Принято решением о бюджете на 2018 год	Исполнено за 1 полуг. 2018	% исполнения	Не исполненные назначения
1.	МП «Развитие образования АГО» на 2015-20220 годы, в том числе подпрограммы:	679 283,241	325 621,097	47,9	353 662,184
1.1.	"Развитие системы дошкольного образования Арсеньевского городского округа"	292 489,339	131 372,910	44,9	161 116,429
1.2.	"Развитие системы общего образования Арсеньевского городского округа"	285 871,362	150 944,894	52,8	134 926,468
1.3.	«Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Арсеньевского городского округа"	64 147,0	28 586,451	44,6	35 560,549
1.4.	Отдельные мероприятия	36 775,54	14 716,842	40	22 058,698
2	МП "Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа" на 2015-2020 годы, в том числе подпрограммы:	38 394,415	2 920,447	7,6	35 473,968
2.1	"Повышение безопасности дорожного движения на территории Арсеньевского городского округа"	6 254,4	1 481,689	23,7	4 772,711
2.2	"Ремонт автомобильных дорог общего пользования Арсеньевского городского округа"	29 640,015	1 438,758	4,9	28 201,257
2.3	"Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных"	2 500,0	0	0	2 500,0

	домов Арсеньевского городского округа				
3	МП «Развитие культуры АГО» на 2014-2020 годы, в том числе:	87 412,933	40 462,03	46,3	46 950,903
3.1.	подпрограмма "Развитие информационно-библиотечного обслуживания населения Арсеньевского городского округа"	1 566,6	1 178,779	75,2	387,821
3.2.	Отдельные мероприятия	85 846,333	39 283,283	45,8	46 563,05
4	МП «Противодействие коррупции в администрации АГО на 2016-2020 годы»	30,0	0	0	30,0
5	МП «Развитие муниципальной службы в АГО на 2014-2020 годы»	75,0	65,252	87	9 748
6	МП «Развитие физической культуры, спорта в АГО» на 2015-2020 годы	83 664,528	38 131,556	45,6	45 532,972
6.1.	подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе"	1 038,0	625,798	60,3	412,202
6.2.	подпрограмма "Подготовка спортивного резерва в Арсеньевском городском округе"	0	0	0	
6.3.	«Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами	42,5	16,05	37,7	26,45
6.4.	Отдельные мероприятия	82 584,02	37 489,707	45,4	45 094,313
7.	МП «Доступная среда» на период 2013-2015 годы	1 240,278	320,986	25,9	919,292
8.	МП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа" на 2015-2020 годы	79 594,475	2 372,285	3	77 222,19
8.1.	"Ремонт муниципального жилищного фонда" на 2015-2020 годы	2 578,023	1 190,377	46,2	1 387,646
8.2.	"Чистая вода" на территории Арсеньевского городского округа" на 2015-2020 годы	52 120,877	0	0	52 120,877
8.3.	"Обеспечение жильем молодых семей Арсеньевского городского округа" на 2015-2020 годы	2 395,575	1 064,7	44,4	1 330,875
8.4.	« Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой и проездами к земельным участкам на территории Арсеньевского городского округа" на 2015-2020 годы	22 500,0	117,207	0,5	22 382,793
9.	МП "Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2016-2020 годы	25,0	0	0	25,0
10.	МП "Экономическое развитие и инновационная экономика Арсеньевского городского округа" на 2015-2020 годы, в том числе подпрограммы:	43 848,647	16 966,347	38,7	26966,347
10.1	"Развитие малого и среднего предпринимательства в Арсеньевском городском округе" на 2015-2020 годы	5 597,262	1 269,912	22,7	4 327,35
10.2	"Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении 2020 годы	18 774,5	5 642,056	30,1	13 132,444

10.3	"Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса, в Арсеньевском городском округе"	19 476,885	10 054,379	51,6	9 422,506
11	МП «Развитие водохозяйственного комплекса в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы	180,0	0	0	180,0
12.	МП "Благоустройство Арсеньевского городского округа" на 2015-2018 годы, в том числе подпрограммы:	29 383,978	11 240,017	38,2	18 143,961
12.1	"Содержание территории Арсеньевского городского округа"	18 499,119	8 567,975	46,3	9 931,144
12.2	"Развитие системы ливневой канализации Арсеньевского городского округа"	4 740,759	264,986	5,6	4 475,773
12.3	"Подготовка территории Арсеньевского городского округа к праздничным мероприятиям"	1 317,6	337,436	25,6	980,164
12.4	"Содержание территории городских кладбищ"	3 000,0	1 676,334	55,9	1 332,666
12.5	«Озеленение города»	1 826,5	393,285	21,5	1 433,215
13.	МП "Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа" на 2015-2020 годы, в том числе:	16 428,6	5 084,292	30,9	11 344,308
13.1	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в АГО» на 2015-2020 годы	0	0	0	0
13.2	"Обслуживание уличного освещения Арсеньевского городского округа" на 2015-2017 годы	6 928,6	0	0	6 928,6
13.3	Отдельные мероприятия	9 500,0	3 223,563	34	6 276,437
14.	МП "Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа" на 2016-2018 годы	29 885,4	12 275,515	41	17 609,885
15.	МП "Информационное общество" на 2015-2020 годы	25 922,188	14 364,293	55,4	11 557,895
16.	МП "Безопасный город» на 2017-2020 годы, в том числе:	22 505,5	8 965,01	40	13 540,49
16.1.	"Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Арсеньевском городском округе"	627,0	79,920	12,7	547,08
16.2	"Пожарная безопасность"	5 723,7	1 928,446	33,7	3 795,254
16.3.	«Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма»	1 207,0	725,897	60	481,103
16.4	Отдельные мероприятия	14 947,8	6 230,747	41,7	8 717,053
17.	МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в АГО на 2016-2020 годы	0	0		
18.	МП «Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа» на 2018-2022 годы	29 935,221	605,2	2	29 330,021
	ИТОГО	1 165 809,404	479 394,360	41,1	686 415,044

За отчетный период по 6-и муниципальным программам плановые назначения не исполнялись, по 4-м программам наблюдается низкое исполнение годовых бюджетных назначений: от 2% по МП «Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа» на 2018-2022» до 7,6% по МП «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы.

Причинами неосвоения либо низкого исполнения в отчетный период муниципальных программ является планирование их реализации в 3 - 4 квартале текущего года.

Выводы:

1. Отчет об исполнении бюджета городского округа представлен в Контрольно-счетную палату 18.07.2018, что соответствует п.2 ст. 34 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе.

2. Уточненные показатели бюджета городского округа на 2018 год составили:

- по доходам в сумме 1 202 202,656 тыс. рублей, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 698 968,229 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 503 234,427 тыс. рублей;

- по расходам в сумме 1 260 906,599 тыс. рублей;

- размер дефицита – 56 703,942 тыс. рублей.

3. За 6 месяцев 2018 года бюджетные назначения исполнены по доходам в сумме 538 779,895 тыс. рублей или 44,8%; по расходам – 521 819,942 тыс. рублей или 43,4%.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов составила 62%, доля безвозмездных поступлений составила 38%.

По сравнению с соответствующим периодом 2017 года бюджет городского округа исполнен по доходам со снижением на 1,9%, по расходам – с ростом на 3,8%.

Как и в соответствующем периоде 2017 года бюджет городского округа исполнен с профицитом (за 6 месяцев 2017 года - 46 508,369 тыс. рублей, за 6 месяцев 2018 года – 16 959,953 тыс. рублей).

4. Доля расходов на социально-культурную сферу составила 75,2% (за 6 месяцев 2017 года – 69,9), в том числе по разделам:

«Образование» - 63,8% (59,8%);

«Культура, кинематография» - 3,6% (3,1%);

«Социальная политика» - 1,6% (1,3%);

«Физическая культура и спорт» - 6,2% (5,8%);

На поддержку отраслей «Национальная экономика» и «Жилищно-коммунальное хозяйство» направлено 0,8% (05%) и 3,7% (5%) соответственно.

Доля по остальным разделам в текущем году составила от 0,3 % («Средства массовой информации») до 18% («Общегосударственные вопросы»). По разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1,2%, «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0,7%.

5. Объем исполненных расходов по муниципальным программам составил 41,1% или 479 394,360 тыс. рублей всех произведенных расходов за 6 месяцев текущего года.

6. Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2018, в сравнении с 01.01.2018, снизился на 16 666,662 тыс. рублей и составил 75 000,007 тыс. рублей.

7. Расходы по обслуживанию муниципального долга составили 3 903,353 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года сократились на 3,8% (2008,147 тыс. рублей).

За январь-июнь 2018 года в бюджет городского округа коммерческие кредиты не привлекались и средства на их погашение не направлялись.

Представленный отчет об исполнении бюджета городского округа за 1 полугодие 2018 года (ф. 0503117) соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и содержит достоверную информацию.

Предложение:

1. Для дальнейшего совершенствования бюджетного процесса в части применения программно-целевого метода (вследствие того, что бюджет городского округа запланирован и исполняется в программном формате), Контрольно-счетная палата рекомендует администрации АГО принять меры по исполнению бюджетных назначений по муниципальным программам.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Арсеньевского городского округа

Н.П. Казаченко