

## Заключение на отчет об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 1 квартал 2019 года.

Заключение на отчет об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 1 квартал 2019 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 2019 год в целях обеспечения контроля за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям соответствия и предоставления квартальных отчетов об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа.

### **Общая характеристика исполнения бюджета Арсеньевского городского округа за 1 квартал 2019 года**

В первоначальной редакции бюджета Арсеньевского городского округа от 26.12.2018 № 82-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – решение о бюджете городского округа) утверждены следующие основные параметры городского бюджета:

общий объем доходов - 1 453 395,472 тыс. рублей,  
общий объем расходов – 1 502 755 ,316 тыс. рублей,  
размер дефицита-49 359,844тыс.руб.

В течение 3 месяцев 2019 года в решение о бюджете городского округа внесены изменения муниципальным правовым актом от 27.03.2019 №105-МПА, согласно которому бюджет городского округа был уточнен по доходам на 79 807,798 тыс. рублей, по расходам- на 85 290,667 тыс. рублей, дефицит составил 54 8423,713 тыс. рублей. (источник покрытия-остатки средств бюджета на конец 2018 года).

Доходная часть бюджета была увеличена в связи с уточнением плана по налоговым и неналоговым доходам на сумму 7 000,00 тыс. рублей, из них за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки в сумме 2 700,00 тыс. рублей, доходов от сдачи в аренду имущества в сумме 3 3300,00 тыс. рублей; прочих поступлений от денежных взысканий, штрафов и иных сумм ущерба зачисляемые в бюджеты городских округов в сумме 1 000,00 тыс. рублей.

за счет безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета на сумму 72 807,79847 тыс. рублей, из них:

- на создание детских технопарков «Кванториум» в сумме 5 000 ,00 тыс. рублей;
- бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 2 515,96354 тыс. рублей;
- на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края в сумме 32 400,00 тыс. рублей;
- на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 1 890, 41750 тыс. рублей;
- на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности в сумме 338, 180 тыс. рублей;

- на обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющих трех и более детей, инженерной инфраструктурой в 2019 году в сумме 2 400, 00 тыс. рублей;

- на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 33 905,63743 тыс. рублей.

Уменьшены субсидии:

- на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2020 годы на 2019 год в сумме 642 ,40 тыс. рублей;

- на строительство, реконструкцию зданий (в том числе проектно- изыскательские работы) муниципальных образований, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования на 2019 год в сумме 5 000,00 тыс. рублей.

Исполнение доходов, расходов, профицита(дефицита) за 1 квартал 2019 приведено в таблице:

(тыс. рублей)

Показатели	Бюджетные назначения на 2019 год, утвержденные (в редакции бюджета от 27.03.2019№105-МПА	Исполнено за 1 квартал 2019 год		Неисполненные уточненные годовые назначения
		сумма	%	
Доходы	1 533 203,27029	245 665,55508	16,02	1 287 537,71521
в том числе:				
налоговые и неналоговые	703 920,921	149 492,50466	21,24	554 428,41634
Безвозмездные поступления	829 282, 34929	96 173,05042	11,6	733 109,29887
Расходы	1 588 045,98356	238 251,56749	15,00	1 349 794,41607
Профицит(+), дефицит(-)	54 842,71327	+7 413,98759	X	X

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены по:

доходам в сумме 245 665,55508 тыс. рублей, или 16,02% годовых плановых назначений (1 287 537,71521 тыс. рублей). За аналогичный период 2018 года в бюджет Арсеньевского городского округа поступило доходов в сумме 257 290,08286 тыс. рублей или 23,14 %, при планируемом годовом объеме 1 112 095,23449 тыс. рублей.;

расходам- 222 351,91081 тыс. рублей, или 18,99% уточненных плановых назначений (1 172 352,21602 тыс. рублей). За январь-март 2018 года расходы Арсеньевского городского округа исполнены на 222 351,91081 тыс. рублей, или 18,99% (1 172 352,21602 тыс. рублей).

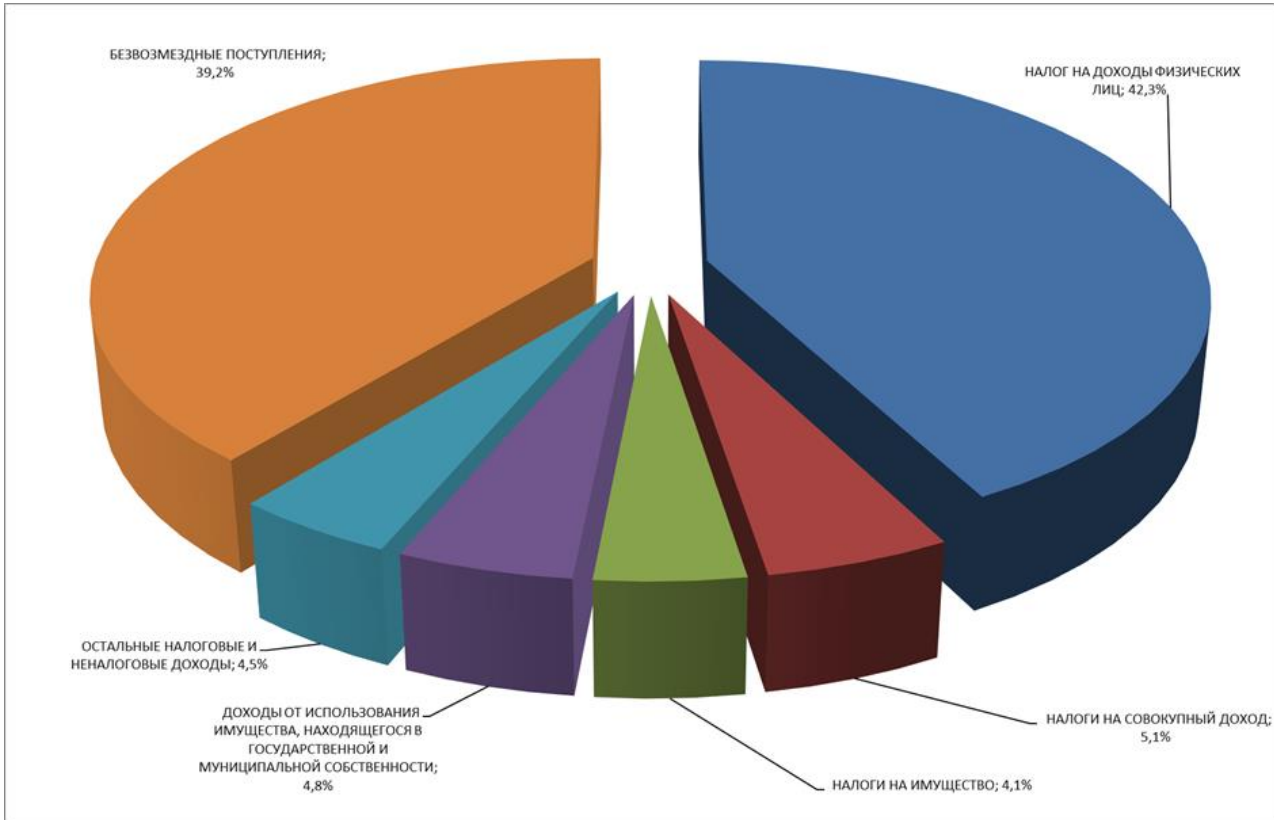
За 1 квартал текущего года бюджет Арсеньевского городского округа исполнен с профицитом в размере 7 413,98759 тыс. рублей. За соответствующий период предыдущего года бюджет Арсеньевского городского округа исполнен с профицитом в

размере 10 754,146 тыс. рублей.

#### Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа

За 1 квартал 2019 года в бюджет Арсеньевского городского округа поступило доходов в сумме 245 665,55508 тыс. рублей, или 16,02% бюджетных назначений, в том числе: налоговые и неналоговые доходы - 149 492,50466 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 96 173,05042 тыс. рублей. В структуре доходов их доля составила 49,6 % и 31,9% соответственно.

Структура поступлений доходов за 1 квартал 2019 года представлена диаграммой (%-удельный вес доходов в общем объеме доходов).



Исполнение плановых показателей по доходам в части налоговых и неналоговых поступлений составило 21,2 % к утвержденным годовым назначениям.

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнены на 16,0% или в сумме 96 173,05 тыс. рублей, что на 4,5 % или 11 624,53286 тыс. рублей меньше, чем в 1 квартале 2018года.

Исполнение бюджета городского округа в разрезе источников доходов за 1 квартал 2019 года представлено в таблице:

тыс.

руб.

Наименование показателя	План 2019 г.	Исполнение за 1 кв. 2019г.	% исп.к году
Доходы бюджета всего, в том числе:	1 533 203,27029	245 665,55508	16,0
налоговые и неналоговые, в т.ч.	703 920,921	149 492,50466	21,2

<b>налоговые, в т. ч.</b>	<b>653 395,921</b>	<b>131 506,16755</b>	<b>20,1</b>
Налог на доходы физ. лиц	530 049,921	103 986,93462	19,6
Налоги на совокупный доход	46 410,000	12 517,05491	27,0
Налог на имущество	58 700,00	10 135,29177	17,3
Государственная пошлина	6 100,00	1 419,96804	23,6
Акцизы	12 136,00	3 364,44221	23,6
<b>Неналоговые, в т.ч.</b>	<b>50 525,00</b>	<b>17 986,33711</b>	<b>27,7</b>
Доходы от использов. муницип. имущ.	36 100,00	12 425,82699	34,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 625,00	1 564,24253	96,3
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов		74, 86275	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 100,00	716,94033	23,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 150,00	1 964,79033	31,9
Прочие неналоговые доходы	3 550,00	1 239,67418	34,9
<b>Поступления от других бюджетов бюджетной системы</b>	<b>829 282,34929</b>	<b>96 173,05042</b>	<b>11,6</b>
<b>Поступления от негосударственных организаций</b>			
<b>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</b>		<b>55,30584</b>	

### Налоговые доходы

Утвержденный на 2019 год план по налоговым доходам за 1 квартал исполнен на 20,1% или в сумме 131 506,16755 тыс. рублей, что на 15,0% или на 23 220,60818 тыс. рублей ниже аналогичных поступлений за соответствующий период 2018 года.

Наибольшее снижение произошло по следующим доходным источникам:

- по налогу на доходы физических лиц -23 654,1 тыс. рублей;
- единому налогу на вмененный доход -544,4 тыс. рублей;

Факторами, повлиявшим на снижение поступлений по налогу на доходы физических лиц являются:

-уменьшение поступлений налога от ведущего предприятия города ААК «Прогресс»;

-уменьшение дополнительного норматива отчислений.

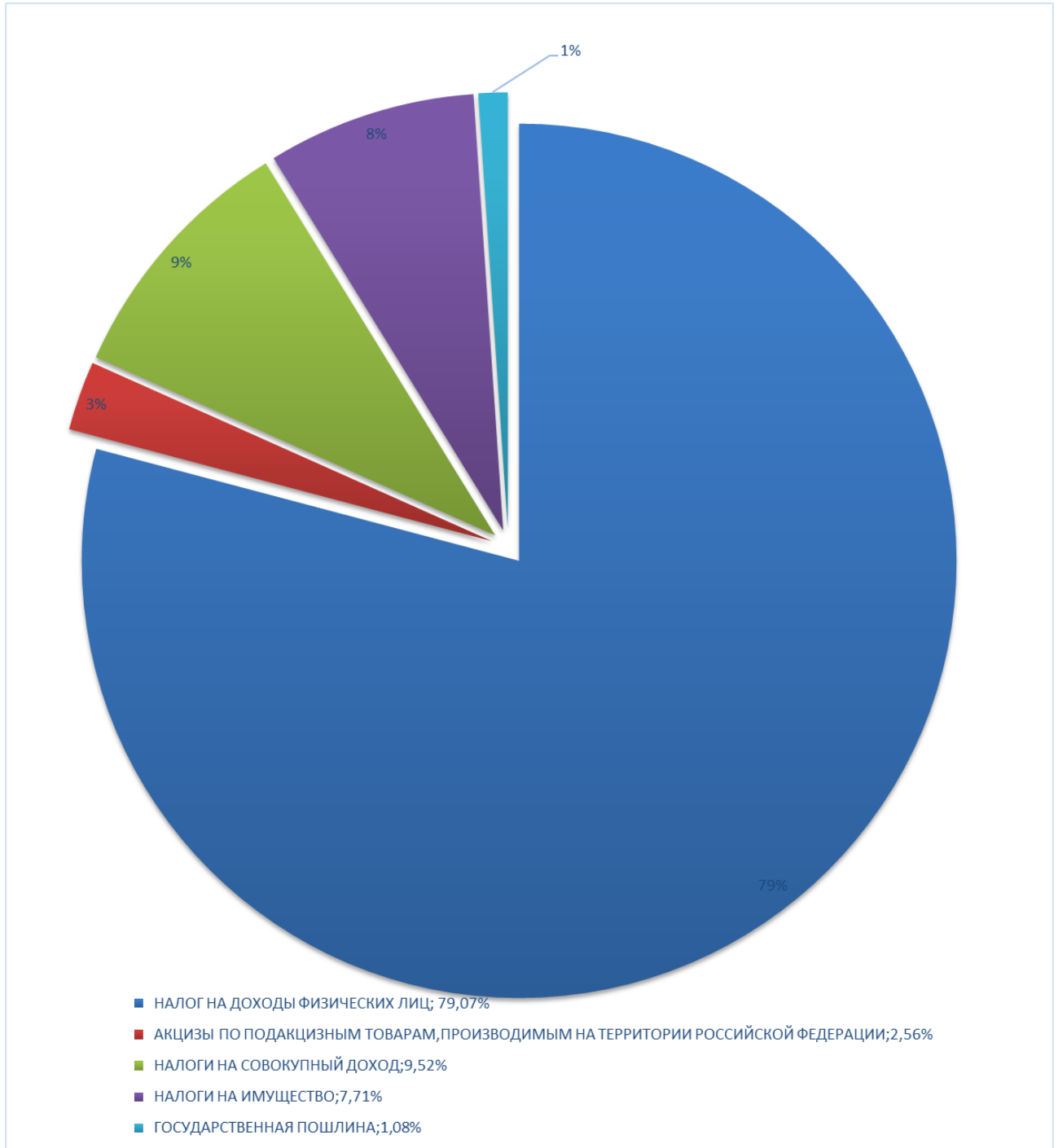
Рост доходов в 1 квартале 2019 по сравнению с 1 кварталом 2018 года произошел по следующим видам доходных источников:

- акцизам -675,4 тыс. руб.
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения -89,8 тыс. руб.
- единому сельскохозяйственному налогу -7,9 тыс. руб.
- налогу на имущество физических лиц -642,3 тыс. руб.
- госпошлине -31,0 тыс. руб.

Удельный вес налоговых поступлений в общей сумме доходов составил 53,5%.

Структура поступлений налоговых доходов за 1 квартал 2019 года представлена

диаграммой.



Анализ структуры налоговых доходов бюджета городского округа показал, что основная доля налоговых доходов приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ), доля НДФЛ в структуре налоговых поступлений составляет 79,1%, в собственных доходах составляет 69,6%. Фактическое исполнение по данному виду налога к утвержденным годовым бюджетным назначениям составило 19,6%.

Поступления по налогу на совокупный доход в структуре налоговых поступлений составляют 9,5%, в собственных доходах – 8,4%. Фактическое исполнение к годовым плановым назначениям – 27,0%.

Доля налога на имущество в налоговых поступлениях составляет 7,7%, в

собственных доходах – 6,8%. Годовые назначения по этому виду налога исполнены на 17,3%. В структуре этого налога наибольшую долю занимает земельный налог – 88,0%., налог на имущество физических лиц – 12,0%.

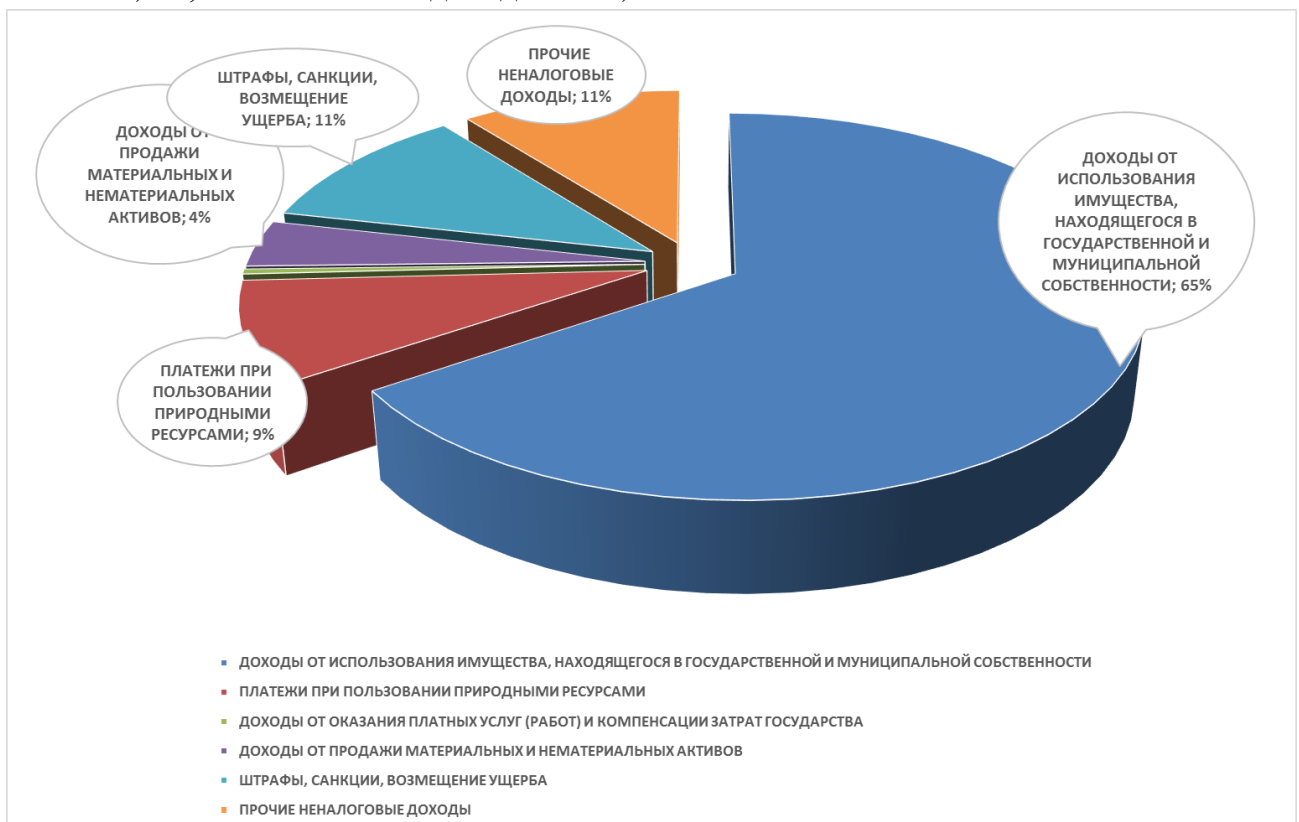
Доля поступлений государственной пошлины в общем объеме налоговых доходов составила 0,9%, в собственных – 0,8%. Годовые назначения по этому виду налога исполнены на 24,8%.

Доля поступлений от уплаты акцизов по подакцизным товарам (услугам) в общем объеме налоговых доходов составила 2,6%, в собственных – 2,3%. Годовые назначения исполнены на 23,6%.

### Неналоговые доходы

План по неналоговым доходам за 1 квартал 2019 года исполнен на 27,7%. В бюджет городского округа поступило 17 986,33711 тыс. рублей, что на 12,1% (на 2 470,04639 тыс. рублей) ниже поступлений неналоговых доходов за соответствующий период 2018 года в основном за счет прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов.

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета городского округа составляет 7,3%, в собственных доходах – 12,0%.



Основная часть неналоговых доходов – 65,0% приходится на доходы от использования муниципального имущества.

Доля этого вида налога в собственных доходах составила 8,3%, в общем объеме доходов – 5,1%. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года поступления снизились на 12,1% или на 2 470,04639 тыс. рублей.

Основным фактором, повлиявшим на снижение поступлений от аренды имущества, является передача тепловых сетей города в аренду КГУП «Примтеплоэнерго», в результате была значительно снижена арендная плата за имущество.

По информации, предоставленной управлением имущественных отношений администрации Арсеньевского городского округа, в 1 квартале 2019 года в аренде находилось 2 182 объекта муниципального имущества и 898 земельных участков.

За отчетный период начислено арендной платы:

- по договорам аренды за объекты муниципального имущества, нестационарные объекты и рекламные места 4 264,9 тыс. рублей;
- по договорам аренды за земельные участки – 4 132,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2019 года план по доходам от аренды муниципального имущества не выполнен, процент выполнения плана составил 60,4%, недополучено 47,5 тыс. рублей. Причиной невыполнения плана является отсутствие заявок на участие в торгах. Объявленный аукцион по продаже 2-х объектов муниципальной собственности признан несостоявшимся. Задолженность по арендной плате за объекты недвижимости по состоянию на 01 апреля 2019 года составила 26 425 ,5 тыс. рублей.

Основными должниками являются: ЗАО ТВ «ТРЕК» - 695,0 тыс. рублей, ООО «Эванс» - 1 080,3 тыс. рублей, ООО «ВОК» - 977,1 тыс. рублей, ООО УК «ТЭК» Арсеньев» - 16 084,7 тыс. рублей, ООО «Новый век» - 3 897,6 тыс. рублей, ООО «Альфа-Восток» - 1 125,5 тыс. рублей, ИП Грегуль Ю.К. - 351,9 тыс. рублей, ИП Кирина О.Ю. - 413,9 тыс. рублей, ИП Миронов Н.Н. - 251,9 тыс. рублей.

За 1 квартал 2019 года арендаторам объектов недвижимости и рекламных мест предъявлено 5 претензий на сумму 1 036,4 тыс. рублей (основной долг – 702,2 тыс. рублей, пеня – 334,2 тыс. рублей). Оплачено 1 претензия на сумму 2 113,6 тыс. рублей.

В Арбитражный суд направлено 2 исковых заявления на сумму 50,5 тыс. рублей.

Задолженность по арендной плате за земельные участки по состоянию на 01 апреля 2019 года составляет 7 921,1 тыс. рублей. Основными должниками по арендной плате за земельные участки являются Вилломс Эдгарс Андреевич - 3 991,4 тыс. рублей, Большаков В.А.и Чирва К.С. - 1197,6 тыс. рублей, Суслов В.Н. - 616,6 тыс. рублей, Юрлова Л.Ю. - 1318,7 тыс. рублей, Туненко Н.В. - 313,9 тыс. рублей.

Арендаторам земельных участков предъявлено 25 претензий на сумму 5 243,9 тыс. рублей (основной долг – 3 144,8 тыс. рублей, пени – 2 099,1 тыс. рублей).

Оплачено арендаторами по 5 претензиям на сумму 1889,6 тыс. рублей, в т.ч. 1 претензия оплачена полностью на сумму 3,2 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами в общем объеме доходов бюджета городского округа составили 0,6%, в собственных – 1,1%. Плановые назначения исполнены на 96,3%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается или на 179,6%.

Доля доходов от продажи материальных и нематериальных активов в общем объеме доходов составили 0,3%, в собственных доходах – 0,5%. Выполнение плана составило 23,1%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 86,28303 тыс. рублей или на 13,68%.

Поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнены на 31,9% к годовым назначениям. Доля этого вида поступлений в общем объеме доходов составила 0,3%, в собственных доходах – 0,5%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 1 056,30536 тыс. рублей или на

116,3%.

Прочие неналоговые поступления исполнены на 34,9%. В сравнении с 1 кварталом 2018 года наблюдается рост поступлений на 974,8437 тыс. рублей или на 27,2%. Доля этого вида поступлений в общем объеме доходов составила 0,5%, в собственных доходах – 0,8%.

### **Безвозмездные поступления**

За 1 квартал 2019 года в доходную часть бюджета городского округа из бюджетов других уровней поступило 96 173,05042 тыс. рублей безвозмездных поступлений (11,6% от годовых плановых назначений), в том числе:

- 480,180 тыс. рублей - дотации от краевого бюджета на выравнивание бюджетной

- 95 748,24826 тыс. рублей - субвенции бюджетам муниципальных образований, в том числе: на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 1 179,84320 тыс. рублей, на компенсацию части родительской платы в детских дошкольных учреждениях – 3 366,700 тыс. рублей; на выполнение передаваемых полномочий – 91 201,70506 тыс. рублей.;

В сумме 55,30584 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 30,9%.

Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа за 1 квартал 2019 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 – 42,9%.

По сравнению с соответствующим периодом 2018 года собственные доходы бюджета снизились на 25 690,7 тыс. рублей или на 14,7 %.

Основную долю в собственных доходах занимают налоговые поступления – 88,0%, в 2018 году – 88,3%, в том числе налог на доходы физических лиц – 69,6%, в 2018 году - 72,9%.

Согласно информации, предоставленной МИ ФНС России № 4 по Приморскому краю, задолженность по налогам и сборам по состоянию на 01.04.2019 составила 9 099,3 тыс. рублей, в том числе: налог на доходы физических лиц – 668,2 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц – 2 610,4 тыс. рублей, земельный налог – 2 343,4 тыс. рублей.

По сравнению с задолженностью на начало 2019 года задолженность за отчетный период снизилась на 1 315,6 тыс. рублей или на 12,6%.

### **Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам**

Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.04.2019 расходы бюджета городского округа за 1 квартал 2019 года составили 238 251,56749 тыс. рублей или 15,0% к годовому плану.



Информация об исполнении бюджета городского округа за 1 квартал 2019 года в разрезе разделов функциональной классификации расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование разделов	Утвержд. бюджетные назначения	Испол. за 1 кв. 2019г.	% исп. ол.	Уд. вес в общем составе расходов	Испол. за 1 кв. 2018 г.	Отклонение	
							%
<b>0100</b> Общегосударственные вопросы	206 863,07797	39 563,53488	19,1	16,6	41 288,54203	-1 725,00715	4,2
<b>0300</b> Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15 593,18200	3 472,39901	22,3	1,5	3 117,37801	355,21891	10,22
<b>0400</b> Национальная экономика	58 347,28572	219,73190	0,4	0,1	331,71214	-111,98024	50,96
<b>0500</b> Жилищно-коммунальное хозяйство	278 118,68289	6 540,99009	23,5	2,7	8 011,11991	-1 470,12982	53,3
<b>0700</b> Образование	840 121,80588	156 474,25060	18,6	65,7	139 833,78405	16 640,46655	11,9
<b>0800</b> Культура, кинематография	52 047,60926	8 406,54344	16,2	3,5	8 446,14477	-39,6	0,47
<b>1000</b> Социальная политика	44 803,07074	5 063,40536	11,3	2,1	3 208 ,07367	1 855,33169	36,64
<b>1100</b> Физическая культура и спорт	83 978,71710	16 484,07127	19,6	6,9	15 401,45920	1 082,61207	6,57
<b>1200 Средства массовой информации</b>	2 901,752	692,57808	23,9	0,3	686,11834	-6,45974	0,9
<b>1300</b> Обслуживание государственного и муниципального долга	5 270,800	1 334,06286	25,3	0,6	2 027,57869	-693,51583	51,98
<b>Итого расходов</b>	<b>1 588 045,98356</b>	<b>238 251,56749</b>	<b>15,0</b>	<b>100</b>	<b>222 351,91081</b>	<b>15 899,65668</b>	<b>6,67</b>

В структуре функциональной классификации расходов бюджета городского округа ниже 15,0% (уровня исполнения расходов в целом) исполнены расходы по следующим направлениям: национальная экономика – 0,4% (самый низкий процент исполнения); социальная политика – 11,3%.

Выполнение уточненного плана по расходам выше среднего показателя (15,0 %) в 1 квартале 2019 года достигнуто по следующим направлениям: общегосударственные

вопросы – 19,1 %; национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 22,3%; жилищно-коммунальное хозяйство-23,5%; образование – 18,6 %; культура, кинематография – 16,2%; физическая культура и спорт – 19,6%; средства массовой информации – 23,9%, обслуживание государственного и муниципального долга-25,3%.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года наблюдается снижение процента исполнения плановых назначений по отдельным направлениям. Наиболее значительное снижение исполнения плановых назначений произошло по направлениям расходов "Жилищно-коммунальное хозяйство" (на 22, 5%).

По сравнению с 1 кварталом 2018 года расходы за отчетный период увеличились на сумму 15 899,94119 тыс. или на 6,7%.

### **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Исполнение расходов по данному разделу за отчетный период составило 39 563, 53488 тыс. рублей или 19,1% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снизилась на 1 725,00715 тыс. рублей.

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 22,4% к годовому плану.

Подразделу 0104 «Функционирование исполнительных органов местных администраций» отражены расходы на содержание администрации городского округа. Исполнение за 1 квартал 2018 года составило 19,8% к годовым назначениям.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора. Исполнение по данному подразделу составило 18,3% к годовому плану, в том числе: Контрольно-счетная палата – 26,2%, финансовое управление – 23,2%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение к годовым назначениям составило 18,9%. В данный подраздел включены расходы на обеспечение деятельности управления имущественных отношений, на государственную регистрацию актов гражданского состояния, на содержание центрального аппарата, 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 квартал 2019 года расходы составили 22,3% к годовым плановым назначениям

**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».

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

Расходы на дорожное хозяйство произведены в сумме 219,7319 тыс. рублей, исполнение к годовым назначениям составило 0,4%, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились в 3,3 раза.

По подразделу 0412 расходы произведены в сумме 105,000 тыс. рублей или 7,7% к годовым назначениям, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились в 10,5 раза.

**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 квартал 2019 года расходы по данному разделу составили в сумме 6 540,99009 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 1 470,12982 тыс. рублей или на 22,5%. Исполнение к годовым назначениям составило 23,5%.

По подразделу 0501 расходы произведены в сумме 70,68735 тыс. руб. или 2,6% от годовых назначений.

Расходы по подразделу 0502 в 1 квартале 2019 года не производились.

Расходы по подразделу 0503 составили 6 540,30436 тыс. рублей или 5,6% к годовым назначениям.

Расходы по подразделу 0505 в 1 квартале 2019 года не производились.

**Раздел 0700 «Образование»**

Расходы на образование за 1 квартал 2019 года составили 156 474,25060 тыс. рублей или 19,5% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 16 640,46655 тыс. рублей или на 11,9%.

Расходы на дошкольное образование (подраздел 0701) составили 68 374,25922 тыс. рублей или 22% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличились на 4 693,38182 тыс. рублей (на 7,4%).

Расходы на общее образование (подраздел 0702) составили 70 508,61774 тыс. рублей или 18,6% к годовому плану, в сравнении с аналогичным периодом 2018 года увеличились на 10 583,63592 тыс. рублей (на 8,8%).

Расходы на дополнительное образование детей (подраздел 0703) составили 15 079,68232 тыс. рублей или 17,9 % к годовым плановым назначениям.

Расходы на молодежную политику и оздоровление детей (подраздел 0707) за 1 квартал 2019 года составили 1 704,07285 тыс. рублей или 7,6% к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 523,15135 тыс. рублей или на 44,8%.

Расходы на другие вопросы в области образования (подраздел 0709) составили 798,61947 тыс. рублей или 16,9% к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились в 1,1 раза.

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

По данному разделу расходы за 1 квартал 2019 года составили 8 406,54344 тыс. рублей или 16,2% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 39,60133 тыс. рублей или на 0.5%.

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

Данный раздел аккумулирует расходы на пенсионное обеспечение, социальное обслуживание и социальное обеспечение населения, охрану семьи и детства. Расходы за 1 квартал 2019 года составили в сумме 5 063,40536 тыс. рублей или 11,3% к годовым назначениям.

По подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" (доплаты к пенсиям муниципальным служащим) расходы составили 710,751569 тыс. рублей или 25,0 % к годовому плану.

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 квартале 2019 года составили 947,391 тыс. рублей или 13 % к годовому плану.

Расходы на социальное обеспечение населения по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» (пособия по социальной помощи) исполнены на 9,8% к годовому плану и составили 3 366,7 тыс. рублей.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы на пенсионное обеспечение увеличились на 35,566569 тыс. рублей (5,0%), на охрану семьи и детства сократились на 867,5 тыс. рублей (25,7%).

По подразделу 1006 "Другие вопросы в области социальной политики" расходы составили 38,59867 тыс. рублей или 11% к годовому плану.

**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 квартал 2019 года расходы произведены в сумме 16 484,07127 тыс. рублей или 19,6% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы возросли на 1 082,61207 тыс. рублей (6,6%).

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 15 337,43401 тыс. рублей или 19,3% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы возросли на 889,79301 тыс. рублей или на 6,2%.

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 1 146,63726 тыс. рублей или 24,9% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 192,81906 тыс. рублей или на 20,2%.

**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.

За 1 квартал 2019 года расходы по этому направлению произведены в сумме 692,57808 тыс. рублей или 23,9% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 6,45774 тыс. рублей или на 2,9%.

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

Исполнение расходов за 1 квартал 2019 года составило в сумме 1 334,06286 тыс. рублей или 25,3% утвержденных бюджетных назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы по этому направлению сократились на 693,51583 тыс. рублей или на 52%.

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

Решением о бюджете на 2019 год резервный фонд утвержден в сумме 450 тыс. рублей. В отчетном периоде средства резервного фонда не использовались.

#### **Муниципальные долговые обязательства**

По состоянию на 01.01.2019 долговые обязательства Арсеньевского городского округа составили в сумме 83 146,345 тыс. рублей.

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

За 1 квартал 2019 года на погашение муниципального долга направлено 8 333,331 тыс. рублей, в том числе:

- 8 333,331 тыс. рублей на погашение основного долга кредитного договора.

Сумма 1 334,06286 тыс. рублей направлена на оплату процентов по кредитам.

По состоянию на 01.04.2019 объем муниципального долга составил 74 813,014 тыс. рублей.

#### **Муниципальные программы**

На реализацию мероприятий по 17 муниципальным программам на 2019 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 487 543,99786 тыс. рублей. Расходы исполнены на 14,7% или в сумме 218 140,26279 тыс. рублей.

Информация по исполнению муниципальных программ за 1 квартал 2019 года

приведена в таблице:

тыс. руб.

№ п./п	Наименование программы	Утверждено нормативным правовым актом		Принято решением о бюджете	Исполнено за 1 кв. 2019 г	% к году
		Дата, номер	Объем финансирования			
1	МП «Экономическое развитие и инновационная экономика в АГО» на 2015-2021 годы	07-па от 14.01.2019	29 468,4	34 137,39639	6 849,91095	20,1
2	МП «Развитие образования АГО» на 2015-2021 годы	106-па от 18.02.2019	743 779,556	830 883,92324	155 485,11841	18,8
3	МП «Доступная среда» на период 2016-2021 годы	192-па от 22.03.2019	841,780	841,7800	86,59867	10,2
4	МП «Благоустройство АГО» на 2015-2020 годы	254-па от 19.04.2018	24 287,3	32 919,83090	4 315,66923	13,1
5	МП «Развитие культуры АГО» на 2014-2021 годы	267-па от 23.04.2019	114 884,91903	98 753,945620	17 119,71151	17,3
6	МП «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения АГО» на 2015-2020 годы	740-па от 09.11.2018	113 179,802	171 903,44624	70,68573	0,1
7	МП «Безопасный город» на 2017-2021 годы	206-па от 29.03.2019	24 919,9	25 239,88200	5 120,80698	20,3
8	МП «Развитие водохозяйственного комплекса в АГО» на 2015-2020 годы	111-па от 19.02.2019	971,250	836,08247	0,00	-
9	МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в АГО» на 2015-2021 годы	28-па от 28.01.2019	93 993,785	97 212,30336	19 493,93233	20,1
10	МП «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления АГО» на 2016-2020 годы	654-па от 08.10.2018	28 887,60	32 899,99900	5 800,19082	17,6
11	МП «Информационное общество» 2015-2021 годы	892-па от 28.12.2018	7 772,5	7 874,25200	1 796,15604	22,8
12	МП «Развитие транспортного комплекса АГО» на 2015-2020 годы	203-па от 29.03.2019	54 908,24825	54 908,24825	114,73190	0,2
13	МП «Энергоэффективность и развитие энергетики АГО» на 2015-2020 годы	327-па от 24.05.2018	18 500,00	29 005,15464	1 886,75022	6,5
14	МП «Противодействие коррупции в администрации АГО на 2016-2021 годы»	743-па от 12.11.2018	109,0	109,0	-	-
15	МП «Развитие муниципальной службы в АГО на 2014-2021 годы»	16-па от 18.01.2019	87,0	122,0	-	-
16	МП «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории АГО» на 2016-2021 годы	794-па от 28.11.2018	47,0	47,0	-	-

17	МП «Формирование современной городской среды городского округа» на 2018-2022 годы	76-па от 07.02.2019	61 327,53940	69 849,75375	-	-
	ИТОГО		1 317 965,57968	1 487 543,99962	218 140,262279	14,7

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 увеличилось на 14 253,41206 тыс. рублей или 7,0%.

Вместе с тем следует отметить, что в отчетном периоде по 6-и программам наблюдается низкий уровень исполнения - от 0,1% до 19,9%.

В анализируемом периоде расходы на реализацию муниципальных программ «Противодействие коррупции», «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа», «Развитие муниципальной службы в АГО на 2014-2021 годы», «Формирование современной городской среды городского округа» на 2018-2022 годы не осуществлялись, что в основном связано с тем, что мероприятия программ запланированы на 2-4 квартал текущего года.

#### **Выводы:**

За 1 квартал 2019 года доходы бюджета городского округа составили 245 665,55508 тыс. рублей. Процент выполнения плана по доходам в 1 квартале текущего года составил 16,0%, что ниже уровня аналогичного периода прошлого года на 7,14%. В абсолютном исполнении выполнение плана по доходам за 1 квартал 2019 года ниже показателей 2018 года на 11 624,52778 тыс. рублей.

Расходы бюджета городского округа за первый квартал 2019 года исполнены на 238 251,56749 тыс. рублей или 15,0 % уточненного годового плана, что выше аналогичного периода прошлого года на 15 899,65668 тыс. рублей или на 7,2%. При этом плановые назначения расходной части бюджета городского округа увеличены на 415 693,76754 тыс. рублей по отношению к плану 2018 года (анализ за 1 кв. 2018 года).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа составили 149 492,506 тыс. рублей или 26,4% от годовых плановых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом 2018 года собственные доходы бюджета сократились на 25 690,7 тыс. рублей, снижение составило 14,7%. Наибольшее снижение наблюдается по налогу на доходы физических лиц и аренде имущества.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 01.04.2019 составила 9 099,3 тыс. рублей, в том числе: налог на доходы физических лиц – 668,2 тыс. рублей, единый налог на вмененный доход – 3 477,3 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц – 2 610,4 тыс. рублей, земельный налог – 2 343,4 тыс. рублей.

По сравнению с задолженностью на начало 2019 года задолженность за отчетный период снизилась на 1 315,6 тыс. рублей или на 12,7%.

За 1 квартал 2019 года в доходную часть бюджета городского округа из бюджетов других уровней поступило 96 173,05042 тыс. рублей безвозмездных поступлений (11,6% от годовых плановых назначений), доля безвозмездных поступлений в общем

объеме доходов бюджета городского округа за отчетный период составила 30,9%.

Исполнение программных мероприятий за 1 квартал 2019 года составило 14,7% к годовым назначениям. В отчетном периоде по 6-и программам наблюдается низкий уровень исполнения - от 0,1% до 19,9%, по 4 программам финансирование не производилось.

В отчетном периоде на погашение муниципального долга направлены средства в сумме 9 667,39386 тыс. рублей, в том числе:

- 8 333,331 тыс. рублей на погашение основного долга;
- 1 334,06286 тыс. рублей на оплату процентов по кредитам.

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

Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.04.2019 бюджет городского округа исполнен с превышением доходов и источников финансирования дефицита бюджета над расходами, профицит бюджета составил 7 413,98759 тыс. рублей.

Представленный отчет об исполнении бюджета городского округа за 1 квартал 2019 года (ф. 0503117) соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

#### **Предложения:**

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.

Главный специалист 2 разряда-  
главный бухгалтер  
Иванова

А. В.