

Информация
(анализ) об исполнении
бюджета Арсеньевского городского округа
за 1 квартал 2018 года

Информация (анализ) о ходе исполнения бюджета Арсеньевского городского округа за 1 квартал 2018 года подготовлена в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 53, 73 Устава Арсеньевского городского округа, статьей 34 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе и статьей 8 Положения о Контрольно-счётной палате Арсеньевского городского округа.

Задачи анализа (информации):

1. Проверка соблюдения требований бюджетного законодательства Российской Федерации, муниципальных правовых актов при исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 1 квартал 2018 года.

2. Соответствие исполнения бюджета Арсеньевского городского округа утвержденным показателям бюджетных назначений, определенных решением о бюджете.

3. Анализ исполнения бюджета в разрезе основных статей доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета.

Объект анализа (информации): Отчет об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 1 квартал 2018 года, утвержденный постановлением администрации Арсеньевского городского округа от 23.04.2018 № 261-па по форме 0503117, предусмотренной Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (с изменениями).

**Общая характеристика исполнения бюджета
Арсеньевского городского округа за 1 квартал 2018 года**

В бюджете 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 – бюджет от 26.12.2017 №29-МПА) утверждены следующие основные параметры городского бюджета:

общий объем доходов - 1 043 275,387 тыс. рублей,
общий объем расходов – 1 081 088 ,387 тыс. рублей,
размер дефицита-37 813,0 тыс.руб.

В бюджет от 26.12.2017 №29-МПА в период январь-март 2018 года внесены изменения решением о бюджете от 28.03.2018 №44-МПА (далее - бюджет от 28.03.2018 №44-МПА),

(тыс. рублей)

Показатели	бюджет от 26.12.2017№29-МПА		Отклонение(+/-)	
	в первоначальной редакции	в редакции бюджета от 28.03.2018№44-МПА	Сумма	%
Доходы	1 043 275,387	1 112 095,23449	68 819,84749	6,6
В том числе:				
Налоговые и неналоговые доходы	658 211,5	698 935,12959	40 723,62959	6,19
Безвозмездные поступления	385 063 ,887	413 160,10490	28 096,2179	7,3
Расходы	1 081 088,387	1 171 024,55755	89 936,17055	8,32
Профицит (+), дефицит(-)	- 37 813,0	- 58 929,32306	X	X

На основании части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации) и статьи 27 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе плановые назначения по расходам городского бюджета на текущий год увеличены на 1 327 ,65847 тыс. рублей и составили 1 172 352,21602 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Показатели	Бюджетные назначения на 2018 год, утвержденные (в редакции бюджета от 28.03.2018№44-МПА	Сумма корректировки бюджетных назначений на 2018 год	Уточненные бюджетные назначения на 2018 год, согласно Отчету	Исполнено за 1 квартал 2018 год		Неисполненные уточненные годовые назначения
				сумма	%	
Доходы	1 112 095,23449	0,00	1 112 095,23449	257 290,08286	23,14	854 805,15163
в том числе:						
налоговые и неналоговые	698 935,12959	0,00	698 935,12959	175 183,15923	25,06	523 751,97036
Безвозмездные поступления	413 160,10490	0,00	413 160,10490	82 106,92363	19,87	331 053,18127
Расходы	1 171 024,55755	1 327,65847	1 172 352,21602	222 351,91081	18,99	950 000,30521
Профицит(+), дефицит(-)	-58 929,32306	0,00	-58 929,32306	34 938,17205	X	X

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены по:

- доходам в сумме 257 290,08286 тыс. рублей, или 23,14% годовых плановых назначений. За аналогичный период 2017 года в бюджет Арсеньевского городского округа поступило доходов в сумме 241 510,587 тыс. рублей или 23,1 %, при планируемом годовом объеме 1 044 949,061 тыс. рублей;
- расходам в сумме 222 351,91081 тыс. рублей, или 18,99% уточненных

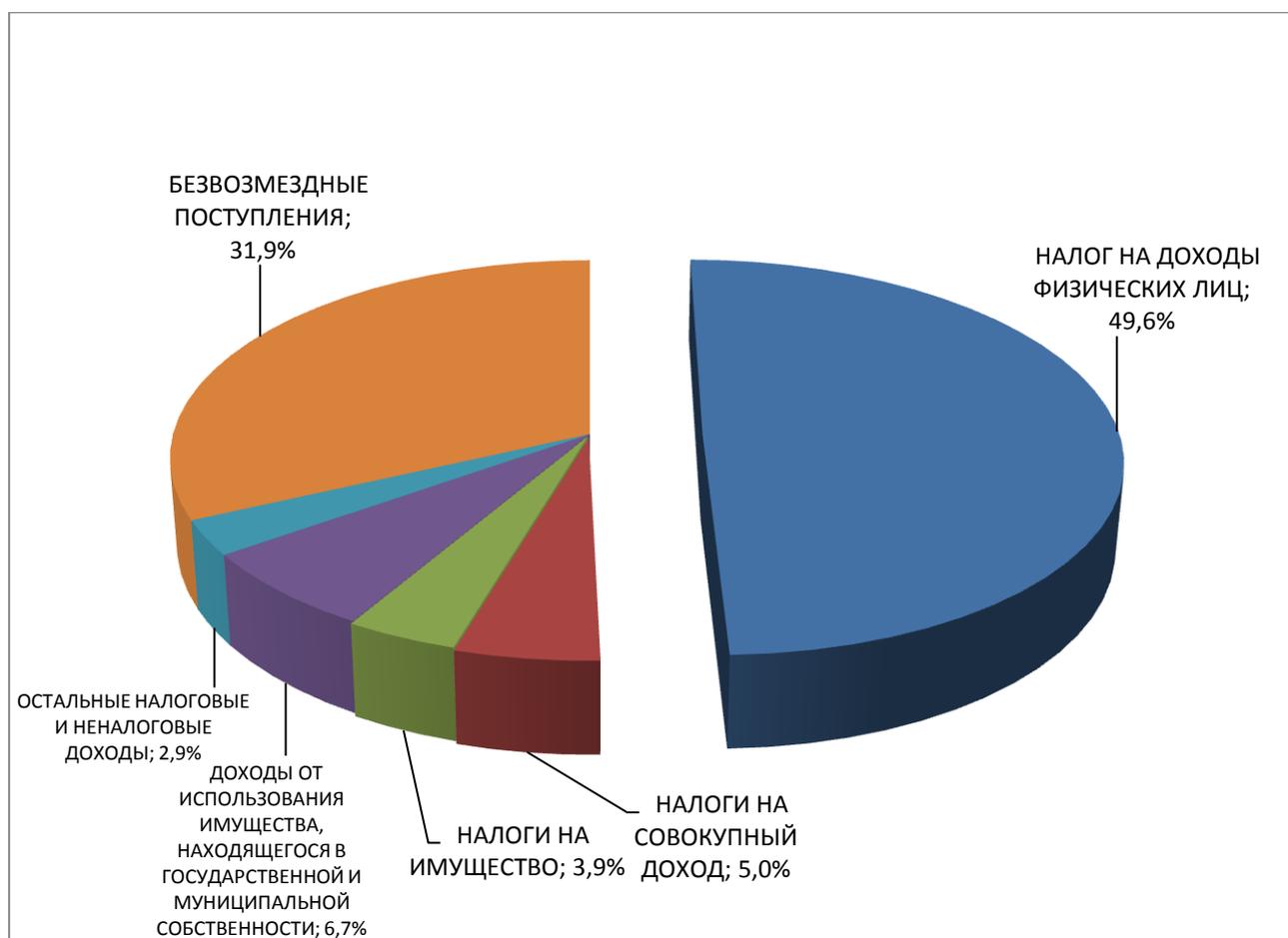
плановых назначений (1 172 352,21602 тыс. рублей). За январь-март 2017 года расходы Арсеньевского городского округа исполнены на 223 759,852 тыс. рублей, или 20,3%(1 102 151,381 тыс. рублей).

За 1 квартал текущего года бюджет Арсеньевского городского округа исполнен с профицитом в размере 34 938,17205 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 2018 года в бюджет Арсеньевского городского округа поступило доходов в сумме 257 290,08286 тыс. рублей, или 23,14% бюджетных назначений, в том числе: налоговые и неналоговые доходы - 175 183,15923 тыс. рублей, безвозмездные поступления-82 236,27534 тыс. рублей. В структуре доходов их доля составила 68,1 % и 31,9% соответственно.

Структура поступлений доходов за 1 квартал 2018 года представлена диаграммой (%-удельный вес доходов в общем объеме доходов).



Исполнение плановых показателей по доходам в части налоговых и неналоговых поступлений составило 25,06 % к утвержденным годовым назначениям.

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнены на 19,9% или в сумме 82

236,27534 тыс. рублей, что на 10,2 % или на 7 560,23234 тыс. рублей больше, чем в 1 квартале 2017года.

Исполнение бюджета городского округа в разрезе источников доходов за 1 квартал 2018 года представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	План 2018 г.	Исполн. за 1 кв. 2018г.	% исп.к году	Уд. вес. в общем объеме доходов / собств дох.	Испол. за 1 кв. 2017	% испо л. к 2017 г.	Отклон.
Доходы бюджета всего, в том числе:	1 112 095,23449	257 290,08286	23,1		241 510,587	106,5	15 779,49586
налоговые и неналоговые, в т.ч.	698 935,12959	175 183,15923	25,1	68,1	167 002,506	104,9	8 180,65323
налоговые, в т. ч.	606 326,62959	154 726,77573	25,5	60,1 / 88,3	130 778,646	118,3	23 948,12973
Налог на доходы физ. лиц	475 411,62959	127 641,04532	26,8	49,6 / 72,9	101 684,636	125,5	25 956,41532
Налоги на совокупный доход	58 310,00	12 963,73218	22,2	5,0 / 7,4	13 737,440	98,6	-773,70782
Налог на имущество	55 600,00	10 044,06209	18,1	3,9 / 5,7	11 630,603	121,2	-1 586,54091
Государственная пошлина	5 600,00	1 388,97810	24,8	0,5 / 0,8	1 050,294	132,2	338,6841
Акцизы	11 405,00	2 688,95804	23,6	1,0 / 1,5	2 593,197	96,5	95,76104
Неналоговые, в т.ч.	92 608,5	20 456,3835	22,1	8 / 11,7	36 223,860	109,4	-15 767,4765
Доходы от использов. муницип. имущ.	77 840,000	17 222,23719	22,1	6,7 / 9,8	28 105,674	97	-10 883,43681
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 808,5	559,45068	19,9	0,2 / 0,3	446,179	82,3	- 95,679
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов		160,70966			3 744,591	в 172 раза	3 722,877
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 000,00	630, 65730	12,6	0,2 / 0,4	2 141,068	98,9	- 22,966
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 700,00	908,48497	15,9	0,4 / 0,5	1 433,612	104,5	61 237
Прочие неналоговые доходы	1 260,00	974,84370	77,4	0,4 / 0,6	352,735	11,7 раза	322,647
Поступления от других бюджетов бюджетной системы	413 160,10490	82 236,27534	19,9	32,0	74 676,043	94,9	7 560,23234
Поступления от негосударственных организаций		3,0					
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		132,35171			167,962		

Налоговые доходы

Утвержденный на 2018 год план по налоговым доходам за 1 квартал исполнен на 25,5% или в сумме 154 726,77573 тыс. рублей, что на 18,3% или на 23 948,12973 тыс. рублей выше аналогичных поступлений за соответствующий период 2017 года.

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

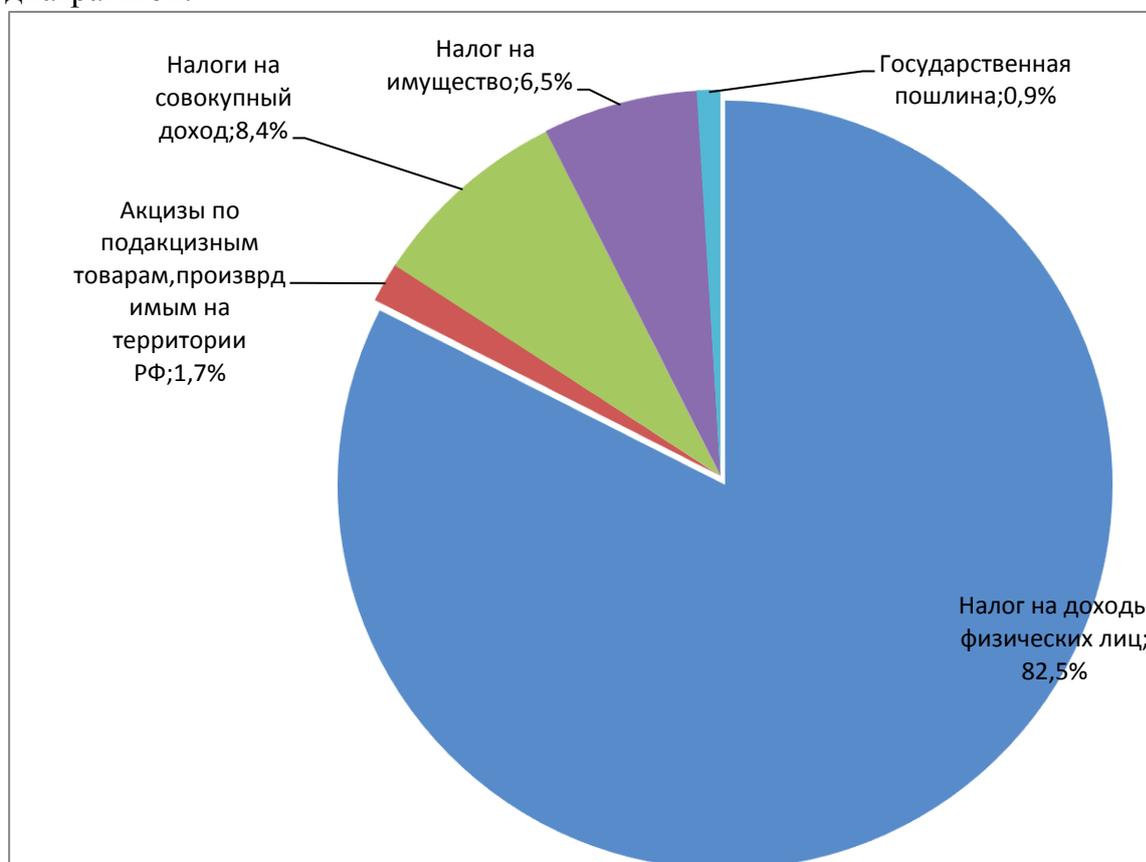
- налог на доходы физических лиц - на 25,5% или на 25 956,41532 тыс. рублей;
- государственная пошлина – на 32,2% или на 338,6841 тыс. рублей;
- налоги на товары, работы, услуги, реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) – на 3,7% или на 95,76104 тыс. рублей.

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

- налоги на совокупный доход - на 3,6% или на 773,70782 тыс. рублей;
- налог на имущество – на 13,6% или на 1 586,54091 тыс. рублей;

Удельный вес налоговых поступлений в общей сумме доходов составил 60,1%.

Структура поступлений налоговых доходов за 1 квартал 2018 года представлена диаграммой.



Анализ структуры налоговых доходов бюджета городского округа показал, что основная доля налоговых доходов – 82,5% приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ), доля НДФЛ в собственных доходах составляет 72,9%, в общем объеме доходов – 49,6%. Фактическое исполнение по данному виду налога к утвержденным годовым бюджетным назначениям составило

26,8%.

Поступления по налогу на совокупный доход в структуре налоговых поступлений составляют 8,4%, в собственных доходах – 7,4%. Фактическое исполнение к годовым плановым назначениям – 22,2%.

Доля налога на имущество в налоговых поступлениях составляет 6,5%, в собственных доходах – 5,7%. Годовые назначения по этому виду налога исполнены на 18,1%. В структуре этого налога наибольшую долю занимает земельный налог – 94,2%, налог на имущество физических лиц – 5,8%.

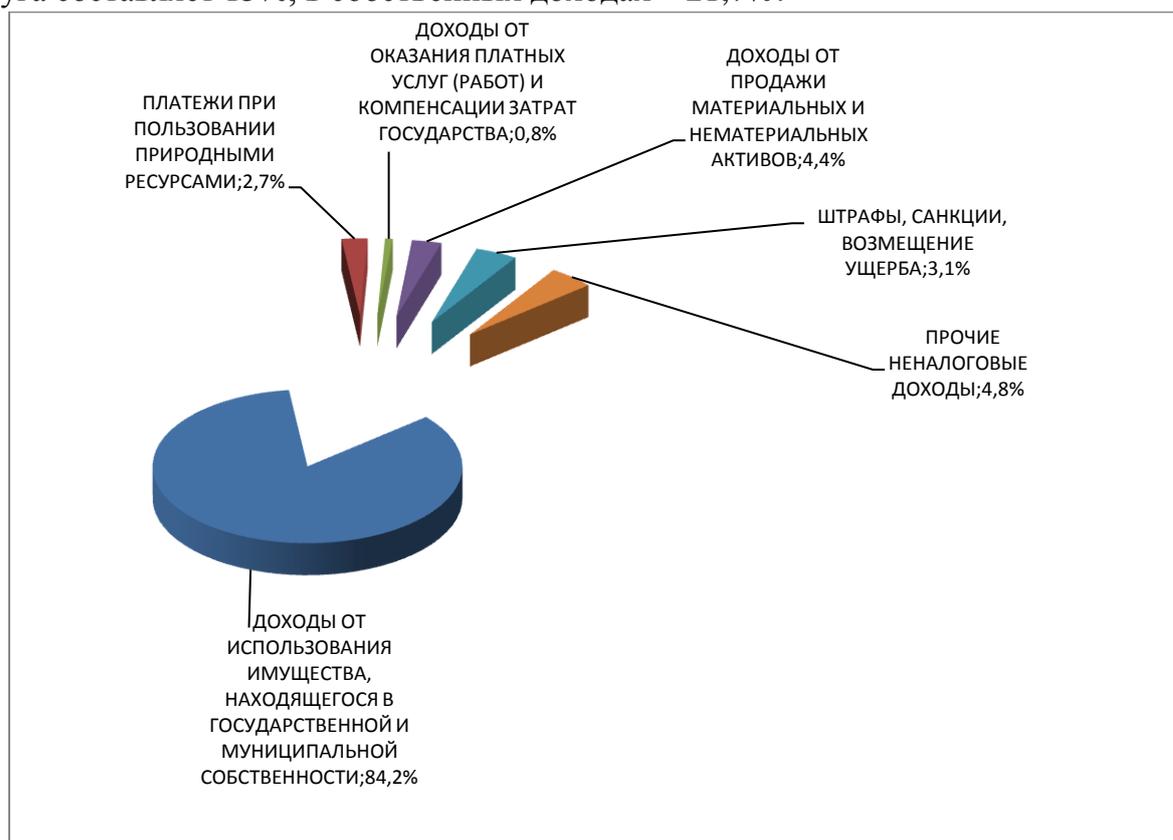
Доля поступлений государственной пошлины в общем объеме налоговых доходов составила 0,9%, в собственных – 0,8%. Годовые назначения по этому виду налога исполнены на 24,8%.

Доля поступлений от уплаты акцизов по подакцизным товарам (услугам) в общем объеме налоговых доходов составила 1,7%, в собственных – 1,5%. Годовые назначения исполнены на 23,6%.

Неналоговые доходы

План по неналоговым доходам за 1 квартал 2018 года исполнен на 22,1%. В бюджет городского округа поступило 20 456,3835 тыс. рублей, что на 9,4% (на 15 767,4765 тыс. рублей) ниже поступлений неналоговых доходов за соответствующий период 2017 года в основном за счет прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов.

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета городского округа составляет 15%, в собственных доходах – 21,7%.



Основная часть неналоговых доходов – 84,2% приходится на доходы от

использования муниципального имущества.

Доля этого вида налога в собственных доходах составила 11,7%, в общем объеме доходов – 8%. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления снизились на 43,6% или на 15 767,4765 тыс. рублей.

По информации, предоставленной управлением имущественных отношений администрации Арсеньевского городского округа, в 1 квартале 2018 года в аренде находилось 1 283 объекта муниципального имущества и 1003 земельных участков.

За отчетный период начислено арендной платы:

- по договорам аренды за объекты муниципального имущества, нестационарные объекты и рекламные места 13 185,9 тыс. рублей;
- по договорам аренды за земельные участки – 4 756,9 тыс. рублей.

За 1 квартал 2018 года план по доходам от аренды муниципального имущества не выполнен, процент выполнения плана составил 94,6%, недополучено 750,7 тыс. рублей. Причиной невыполнения плана является несвоевременное внесение арендной платы основным плательщиком ООО УК «ТЭК Арсеньев». Задолженность по арендной плате за объекты недвижимости по состоянию на 01 апреля 2018 года составила 21 095,2 тыс. рублей, в т.ч. просроченная задолженность в сумме 4 057,2 тыс. рублей. Текущая дебиторская задолженность на 01 апреля 2018 года составила 17 038,0 тыс. рублей.

Основными должниками являются: ЗАО ТВ «ТРЕК» - 1 000,9 тыс. рублей, ООО «Эванс» - 1 371,4 тыс. рублей, ООО «ВОК» - 2 179,0 тыс. рублей, ООО УК «ТЭК» Арсеньев» - 2 211,7 тыс. рублей, ООО «Новый век» - 8 424,0 тыс. рублей, ООО «Альфа-Восток» - 1 724,5 тыс. рублей, ООО УК «Оникс» - 1 429,9 тыс. рублей.

За 1 квартал 2018 года арендаторам объектов недвижимости и рекламных мест предъявлено 8 претензии на сумму 6 012,1 тыс. рублей (основной долг – 3 778,2 тыс. рублей, пеня – 2 233,9 тыс. рублей). Оплачено по 2 претензиям 144,6 тыс. рублей.

В Арбитражный суд направлено 1 исковое заявление на сумму 381,8 тыс. рублей. Оплачено по 2 ранее выданным исполнительным листам на сумму 16,1 тыс. рублей.

План за 1 квартал 2018 года от аренды земельных участков не выполнен, процент выполнения плана составил 78,3%, недополучено 1041,3 тыс. рублей. Причиной невыполнения плана является несвоевременное внесение арендной платы основными плательщиками ООО «Ресурс», ООО «Эко-плюс». Задолженность по арендной плате за земельные участки по состоянию на 01 апреля 2018 года составила 13 9523,9 тыс. рублей. Текущая дебиторская задолженность на 01 апреля 2018 года составила 6 232,3 тыс. рублей. Основным должником по просроченной задолженности является Вилюмс Эдгарс Андреевич-7 507,8 тыс. рублей.

Арендаторам земельных участков предъявлено 26 претензий на сумму 3 304,9 тыс. рублей (основной долг – 1 307,8 тыс. рублей, пени – 1 997,1 тыс. рублей).

Оплачено арендаторами 11 претензий на сумму 150,8 тыс. рублей.

В Арбитражный суд направлено 9 исковых заявлений на сумму 3 706,5 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами в общем объеме доходов бюджета городского округа составили 0,2%, в собственных – 0,3%. Плановые назначения исполнены на 31,4%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 95,679 тыс. рублей или на 17,7%.

Доля доходов от продажи материальных и нематериальных активов в общем объеме доходов составили 0,9%, в собственных доходах – 1,3%. Выполнение плана составило 23,8%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снижены на 22,966 тыс. рублей или на 1,1%.

Поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнены на 25,6% к годовым назначениям. Доля этого вида поступлений в общем объеме доходов составила 0,6%, в собственных доходах – 0,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 61 237 тыс. рублей или на 4,5%.

Прочие неналоговые поступления исполнены на 28,2%. В сравнении с 1 кварталом 2016 года поступления увеличены в 11 раз. Доля этого вида поступлений в общем объеме доходов составила 0,1%, в собственных доходах – 0,02%.

Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2018 года в доходную часть бюджета городского округа из бюджетов других уровней поступило 82 236,27534 тыс. рублей безвозмездных поступлений (19,9% от годовых плановых назначений), в том числе:

- 480,180 тыс. рублей - дотации от краевого бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности;
- 797, 32189 тыс. рублей – субсидии бюджетам городских округов на содержание многофункциональных центров;
- 80 958,77345 тыс. рублей - субвенции бюджетам муниципальных образований, в том числе: на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 931,27532 тыс. рублей, на компенсацию части родительской платы в детских дошкольных учреждениях – 2 500,000 тыс. рублей; на составление списков кандидатов в присяжные заседатели-641,153 тыс. руб., на выполнение передаваемых полномочий –76 886,34513тыс. рублей.;

В сумме 132,35171 тыс. руб. произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет.

В сумме 3,0 тыс. рублей в бюджет городского округа поступили добровольные пожертвования от физического лица.

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 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 – 49,6%.

По сравнению с соответствующим периодом 2017 года собственные доходы бюджета возросли на 8 180,65323 тыс. рублей или на 4,9 %.

Основную долю в собственных доходах занимают налоговые поступления – 88,3%, в 2017 году – 78,3%, в том числе налог на доходы физических лиц – 72,9%, в 2017 году - 60,9%.

В 1 квартале 2018 года на низком уровне сложились поступления по следующим налогам и сборам:

По налогу на имущество физических лиц -18,1% или 10 044,06209 тыс. рублей (план-55 600,00 тыс. рублей)

Согласно информации, предоставленной МИ ФНС России № 4 по Приморскому краю, задолженность по налогам и сборам по состоянию на 01.04.2018 составила 18 278,5 тыс. рублей, в том числе: налог на доходы физических лиц – 9 886,0 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц – 3 472,0 тыс. рублей, земельный налог – 2 094,3 тыс. рублей.

По сравнению с задолженностью на начало 2018 года задолженность за отчетный период снизилась на 4 265,0 тыс. рублей или на 18,9%.

Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам

Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.04.2018 расходы бюджета городского округа за 1 квартал 2018 года составили 222 351,91081 тыс. рублей или 19,0% к годовому плану.

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

Наименование разделов	Утвержд. бюджетные назначения	Испол. за 1 кв. 2018г.	% исп ол.	Уд. вес в обще м составе расхо дов	Испол. за 1 кв. 2017 г.	% испо л.	Отклонение	
								%
0100 Общегосударствен ные вопросы	215 920,01053	41 288,54203	19,1	18,6	49 804,344	22,6	-8 515,80197	17,1
0300 Национальная безопасность и правоохранительн ая деятельность	15 454,800	3 117,37801	20,1	1,4	3 382,585	22,2	-265,20699	7,8
0400 Национальная экономика	29 425,110	331,71214	1,1	0,15	174,676	0,4	257,03614	8,99
0500 Жилищно- коммунальное хозяйство	90 680,09490	8 011,11991	8,8	3,6	17 168,078	20,3	-8 156,95809	53,3

0700 Образование	677 652,30712	139 833,78405	20,6	62,9	125 481,026	20,5	14 352,75805	11,4
0800 Культура, кинематография	42 311,73847	8 446,14477	20	3,7	7 018,568	21,6	1 427,57677	20,3
1000 Социальная политика	19 149,375	3 208 ,07367	15,6	1,4	2 641,615	15,6	566,45867	21,4
1100 Физическая культура и спорт	72 678,880	15 401,45920	21,2	6,9	14 143,366	22,6	1 258,0932	8,9
1200 Средства массовой информации	2 100,00	686,11834	32,7	0,3	827,62	30,9	-141,50166	17,1
1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	6 959,900	2 027,57869	29,1	0,9	3 117,974	28,3	-1 090,39531	34,9
Итого расходов	1 172 352,21602	222 351,91081	19,0	100	223 759,852	20,3	-1 407,94119	0,62

В структуре функциональной классификации расходов бюджета городского округа ниже 19,0% (уровня исполнения расходов в целом) исполнены расходы по следующим направлениям: национальная экономика – 1,1% (самый низкий процент исполнения); жилищно-коммунальное хозяйство – 8,8%; социальная политика – 15,6%.

Выполнение уточненного плана по расходам выше среднего показателя (19,0 %) в 1 квартале 2018 года достигнуто по следующим направлениям: общегосударственные **вопросы – 19,1 %; национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 20,1%**; образование – 20,6 %; культура и кинематография – 20,0%; физическая культура и спорт – 21,2%; средства массовой информации – 32,7%, обслуживание государственного и муниципального долга – 29,1%.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года наблюдается снижение процента исполнения плановых назначений по отдельным направлениям. Наиболее значительное снижение исполнения плановых назначений произошло по направлениям расходов "Жилищно-коммунальное хозяйство" (на 53,3 %) и "Средства массовой информации" (на 17,1 %).

По сравнению с 1 кварталом 2017 года расходы за отчетный период снизились в целом на общую сумму 1 407,94119 тыс. или на 0,62%.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение расходов по данному разделу за отчетный период составило 41 288, 54203 тыс. рублей или 19,1% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снизилась на 8 515,80197 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 25,7% 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 23,7% к годовому плану.

По 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 24,2% к годовому плану, в том числе: Контрольно-счетная палата – 23,2%, финансовое управление – 24,5%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение к годовым назначениям составило 18,5%. 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 2018 года расходы составили 20,1% к годовым плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 265,20699 тыс. рублей (0,9 раза).

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 321,71214 тыс. рублей, исполнение к годовым назначениям составило 1,5%., в сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились в 3,3 раза.

По подразделу 0412 расходы произведены в сумме 10,000 тыс. рублей или 1,08% к годовым назначениям, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились в 7,6 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 2018 года расходы по данному разделу составили в сумме 8 011,11991 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 9 156,95809 тыс. рублей или на 53,3%. Исполнение к годовым назначениям составило 8,8%.

По подразделу 0501 расходы произведены в сумме 991,70145 тыс. руб. или 26,0% от годовых назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 328,72445 тыс. рублей или на 49,6%.

Расходы по подразделу 0502 в 1 квартале 2018 года не производились.

Расходы по подразделу 0503 составили 7 019,41846 тыс. рублей или 13,2% к годовым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 1 227,18254 тыс. рублей или на 14,9%.

Расходы по подразделу 0505 в 1 квартале 2018 года не производились.

Раздел 0700 «Образование»

Расходы на образование за 1 квартал 2018 года составили 139 833,78405 или 20,6% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 14 352,75805 тыс. рублей или на 11,4%.

Расходы на дошкольное образование (подраздел 0701) составили 63 680,87740 тыс. рублей или 22% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом 2017 года расходы увеличились на 10 766,0834 тыс. рублей (на 20,3%).

Расходы на общее образование (подраздел 0702) составили 59 924,98182 тыс. рублей или 20,9% к годовому плану, в сравнении с аналогичным периодом 2017 года сократились на 4 848,07082 тыс. рублей (на 8,8%).

Расходы на дополнительное образование детей (подраздел 0703) составили 14 301,71429 тыс. рублей или 17,6 % к годовым плановым назначениям.

Расходы на молодежную политику и оздоровление детей (подраздел 0707) за 1 квартал 2018 года составили 1 180,92150 тыс. рублей или 7,6% к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года сократились на 158,4655 тыс. рублей или на 11,8%.

Расходы на другие вопросы в области образования (подраздел 0709) составили 745,28904 тыс. рублей или 15,1% к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года сократились в 0,8 раза.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

По данному разделу расходы за 1 квартал 2018 года составили 8 446,14477 тыс. рублей или 20,20% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 1 427,57677 тыс. рублей или на 20,3%.

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 2018 года составили в сумме 3 208,07367 тыс. рублей или 16,8% к годовым назначениям.

По подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" (доплаты к пенсиям муниципальным служащим) расходы составили 675,185 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 2018 года не производились

Расходы на социальное обеспечение населения по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» (пособия по социальной помощи) исполнены на 18,5% к годовому плану и составили 2 500,0 тыс. рублей.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы на пенсионное обеспечение увеличились на 15,25919 тыс. рублей (2,2%), на охрану семьи и детства сократились на 588,687 тыс. рублей (20,8%).

По подразделу 1006 "Другие вопросы в области социальной политики" расходы составили 32,88848 тыс. рублей или 6,5% 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 2018 года расходы произведены в сумме 15 401,45920 тыс. рублей или 21,2% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы возросли на 1 258,0932 тыс. рублей (8,9%).

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 14 447,641 тыс. рублей или 21,2% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы возросли на 1 231,127 тыс. рублей или на 9,3%.

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 953,81820 тыс. рублей или 21,4% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 26,96620 тыс. рублей или на 2,9%.

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 2018 года расходы по этому направлению произведены в сумме 686,11834 тыс. рублей или 32,6% к годовым назначениям. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 141,50166 тыс. рублей или на 2,9%.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Исполнение расходов за 1 квартал 2018 года составило в сумме 2 027,57869 тыс. рублей или 29,1% утвержденных бюджетных назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы по этому направлению сократились на 1 090,39531 тыс. рублей или на 35,0%.

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.

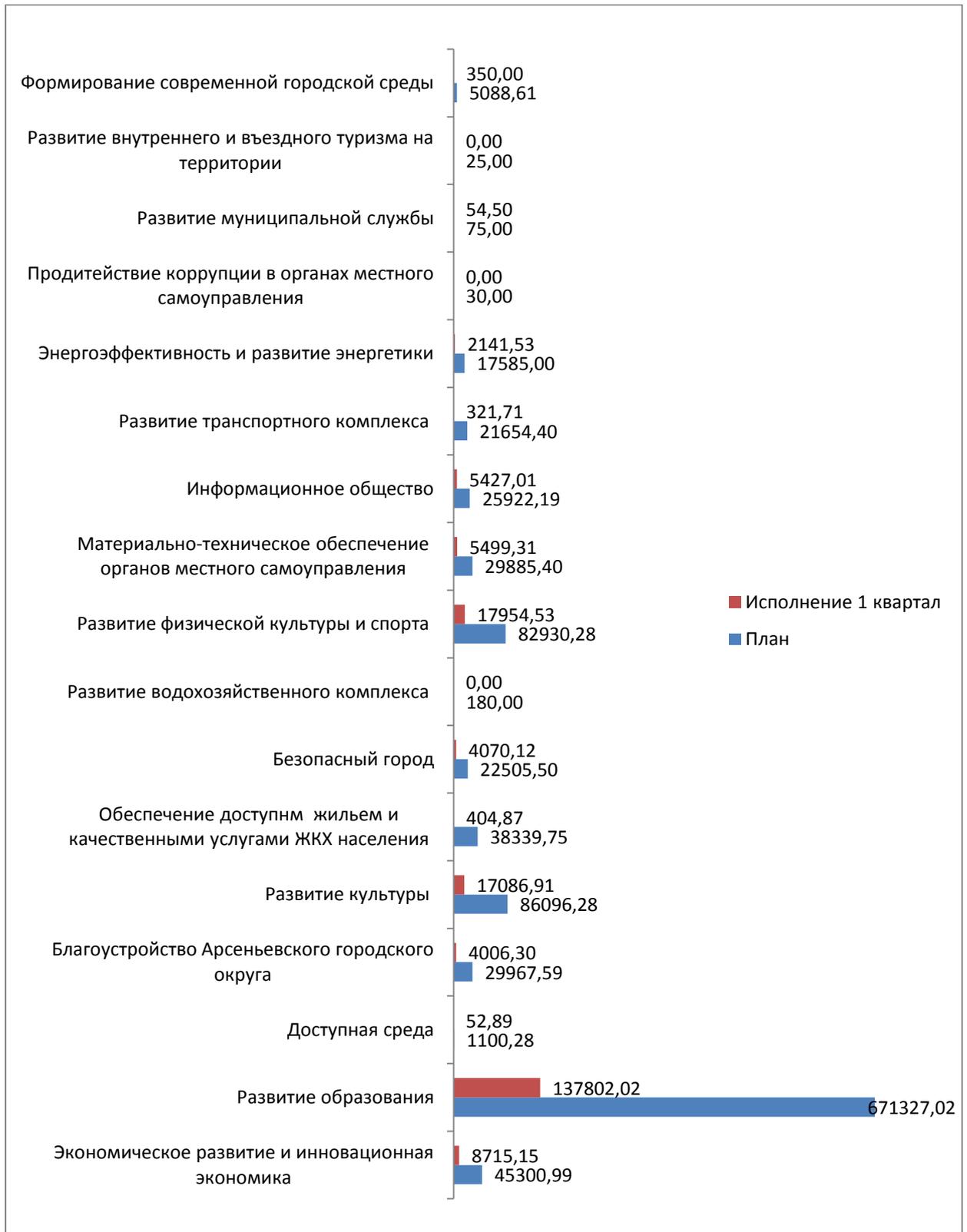
За 1 квартал 2018 года на погашение муниципального долга направлено 10 360,90969 тыс. рублей, в том числе:

- 8 333,331 тыс. рублей на погашение основного долга;
- 2 027,57869 тыс. рублей на оплату процентов по кредитам.

По состоянию на 01.04.2018 объем муниципального долга составил 83 333,338 тыс. рублей.

Муниципальные программы

На реализацию мероприятий по 17 муниципальным программам на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 078 013,28602 тыс. рублей. Расходы исполнены на 18,9% или в сумме 203 886,85073 тыс. рублей. Структура исполнения городского бюджета за 1 квартал 2018 года в разрезе муниципальных программ представлена диаграммой.



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

тыс. руб.

№ п./п	Наименование программы	Утверждено нормативным правовым актом		Принято решением о бюджете	Исполнено за 1 кв. 2018 г	% к году
		Дата, номер	Объем финансирования			

1	МП «Экономическое развитие и инновационная экономика в АГО» на 2015-2020 годы	17-па от 12.01.2018	53 412,551	45 300,98965	8 715,14705	19,2
2	МП «Развитие образования АГО» на 2015-2020 годы	119-па от 16.01.2018	702 840,0	671 327,02	137 802,01866	20,5
3	МП «Доступная среда» на период 2016-2020 годы	141-па от 01.03.2018	972,9	1 100,27847	52,88848	6,7
4	МП «Благоустройство АГО» на 2015-2018 годы	475-па от 26.07.2017	21 302,6	29 967,59301	4 006,30206	13,4
5	МП «Развитие культуры АГО» на 2014-2020 годы	618-па от 04.10.2017	77 294,9	86 096,28	17 086,91068	19,9
6	МП «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения АГО» на 2015-2020 годы	13-па от 11.01.2018	111 289,4	38 339,75030	404,87099	1,1
7	МП «Безопасный город» на 2017-2020 годы	709-па от 14.11.2017	23 864,6	22 505,5	4 070,12277	18,1
8	МП ««Развитие водохозяйственного комплекса в АГО» на 2015-2020 годы	51-па от 27.01.2017	7 064,0	180,0		
9	МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в АГО» на 2015-2020 годы	67-па от 01.02.2017	66 825,1	82 930,28	17 954,52892	21,7
10	МП «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления АГО» на 2016-2018 годы	102-па от 13.02.2018	27 681,7	29 885,4	5 499,30761	18,4
11	МП «Информационное общество» 2015-2020 годы	737-па от 01.12.2017	14 414,4	25 922,188	5 427,00678	20,9
12	МП «Развитие транспортного комплекса АГО» на 2015-2020 годы	581-па от 15.09.2017	19 054,0	21 654,4	321,71214	1,5
13	МП «Энергоэффективность и развитие энергетики АГО» на 2015-2020 годы	331-па от 01.06.2017	41 116,0	17 585,0	2 141,53459	12,2
14	МП «Противодействие коррупции в администрации АГО на 2016-2020 годы»	943-па от 29.11.2016	30,0	30,0	-	
15	МП «Развитие муниципальной службы в АГО на 2014-2020 годы»	182-па от 27.03.2017	75,0	75,0	54,5	72,6
16	МП «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории АГО» на 2016-2019 годы	44-па от 24.01.2018	25,0	25,0	-	
17	МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в АГО» на 2016-2020 годы	959-па от 02.12.2016	3 457,90		-	
18	МП «Формирование современной городской среды городского округа» на 2018-2022 годы	677-па от 30.10.2017	5 088,60659	5 088,60659	350,0	6,9
	ИТОГО			1 078 013,28602	203 886,85073	18,9

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 7 570,901 тыс. рублей или 3,9%.

Вместе с тем следует отметить, что в отчетном периоде по 7-и программам наблюдается низкий уровень исполнения - от 0,6% до 18,8%.

В анализируемом периоде расходы на реализацию муниципальных программ «Развитие водохозяйственного комплекса», «Противодействие коррупции», «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе» не осуществлялись, что в основном связано с тем, что мероприятия программ запланированы на 2-4 квартал текущего года.

Выводы:

За 1 квартал 2018 года доходы бюджета городского округа составили 257 290,08286 тыс. рублей. Процент выполнения плана по доходам в 1 квартале текущего года составил 23,14%, что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 6,2%.

Расходы бюджета городского округа за первый квартал 2018 года исполнены на 222 351,91081 тыс. рублей или 19,0% уточненного годового плана. За январь-март предыдущего года расходы городского бюджета исполнены на 223 759,9 тыс. рублей, или 20,3% (1 102 151,4 тыс.рублей). Бюджет Арсеньевского городского округа исполнен с профицитом в размере 34 938,17205 тыс. рублей. За соответствующий период предыдущего года городской бюджет исполнен с профицитом 17 750,6 тыс. рублей. При этом плановые назначения расходной части бюджета городского округа увеличены на 68 473,87 тыс. рублей по отношению к плану 2017 года (анализ за 1 кв. 2017 года).

Собственные доходы бюджета городского округа составили 175 183,15923 тыс. рублей или 25,1% от годовых плановых назначений. В структуре поступивших доходов в бюджет Арсеньевского городского округа их доля составила 68,1%. Основной объем поступлений обеспечен налогом на доходы физических лиц 49,6%. Основным фактором, повлиявшим на рост поступлений по налогу на доходы физических лиц является увеличение заработной платы на ПАО ААК «Прогресс», в 1 квартале текущего года от данного предприятия поступило налога на 20845,2 тыс.рублей выше, чем в 1 квартале отчетного года.

По сравнению с соответствующим периодом 2017 года поступления собственных доходов бюджета увеличились на 8 180,65623 тыс. рублей, рост составил 4,9%.

За 1 квартал 2018 года в доходную часть бюджета городского округа из бюджетов других уровней поступило 82 236,27534 тыс. рублей безвозмездных поступлений (19,9% от годовых плановых назначений), доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета городского округа за отчетный период составила 31,9%.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 01.04.2018 составила 18 278,5 тыс. рублей, в том числе: налог на доходы физических лиц – 9 886,0 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц – 3 472,0 тыс. рублей, земельный налог – 2 094,3 тыс. рублей.

По сравнению с задолженностью на начало 2018 года задолженность за отчетный период снизилась на 4 265,0 тыс. рублей или на 18,9%.

Исполнение программных мероприятий за 1 квартал 2018 года составило 18,9% к годовым назначениям. В отчетном периоде по 7-и программам наблюдается низкий уровень исполнения - от 0,6% до 18,8%, по 4 программам финансирование не производилось.

За 1 квартал 2018 года на погашение муниципального долга направлено 10 360,90969 тыс. рублей, в том числе:

- 8 333,331 тыс. рублей на погашение основного долга;
- 2 027,57869 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 01.04.2018 бюджет городского округа исполнен с превышением доходов и источников финансирования дефицита бюджета над расходами, профицит бюджета составил 17 750,735 тыс. рублей.

Представленный отчет об исполнении бюджета городского округа за 1 квартал 2018 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

А.В.Иванова