****

# РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

**ПРИМОРСКИЙ КРАЙ  
 КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
 НАХОДКИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

692900 Приморский край, г.Находка, Находкинский пр-т,14

тел.(4236) 69-22-91 факс (4236) 74-79-26

E-mail: ksp@ksp-nakhodka.ru

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счётной палаты Находкинского городского округа**

**по результатам проверки отчёта администрации НГО**

**об исполнении местного бюджета**

**за 1 полугодие 2018 года.**

**от 23.08.2018г.**

**I. Общие положения.**

Исполнение бюджета Находкинского городского округа в 1 полугодии 2018 года осуществлялось в соответствии с решением Думы Находкинского городского округа от 04.12.2017 № 59-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», согласно которому доходы на 2018 год были предусмотрены в сумме 3 179 237,39 тыс. рублей, расходы – 3 334 737,39 тыс. рублей, дефицит бюджета – 155 500,00 тыс. рублей.

Отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 полугодие 2018 года представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 09.08.2018г. (вх. № 08.2018/127) согласно ст. 264.2 Бюджетного Кодекса РФ в срок, установленный ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

Годовые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 1 полугодие 2018 года увеличены на 302 944,42 тыс. рублей, относительно решения Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА.

Плановые назначения и исполнение бюджета за 1 полугодие 2018г. представлены в таблице 1:

Таблица 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Бюджет  на 2018 год,  Решение Думы  от 04.12.2017 № 59-НПА | Плановые назначения  на 2018 год  по отчету  за 1 пол.2018г. | Отклонения  (гр.3-гр.2) | Исполнено  в 1 полугодии 2018 года | % исполнения к Решению Думы от 04.12.2017  № 59-НПА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы всего:** | **3 179 237,39** | **3 179 237,39** | **0,00** | **1 661 153,91** | **52,25** |
| -Собственные | 2 133 784,00 | 2 133 784,00 | 0,00 | 1 094 506,01 | 51,29 |
| -Безвозмездные  поступления | 1 045 453,39 | 1 045 453,39 | 0,00 | 566 647,90 | 54,20 |
| **Расходы** | **3 334 737,39** | **3 637 681,81** | **+302 944,42** | **1 585 660,62** | **47,55** |
| **Профицит (+), дефицит (-)** | **-155 500,00** | **-458 444,42** | **-302 944,42** | **+75 493,29** | **-** |
| **Муниципальные заимствования:** | **155 500,00** | **155 500,00** | **0,00** | **-160 000,00** | **-** |
| -получение кредитов | 755 500,00 | 755 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -погашение кредитов | -600 000,00 | -600 000,00 | 0,00 | -160 000,00 | 26,67 |
| -изменение остатков средств | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 506,71 | - |

Анализ исполнения бюджета НГО за 1 полугодие 2018 года, в сравнении с исполнением за 1 полугодие 2017 года, представлен в таблице 2:

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Исполнено  в 1 полугодии  2017 года | % исполнения к решению Думы | Исполнено  в 1 полугодии  2018 года | % исполнения к решению Думы | Отклонения  с 2017 годом (гр.4-гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы | 1 530 085,09 | 49,71 | 1 661 153,91 | 52,25 | +131 068,82 |
| Расходы | 1 480 163,86 | 43,84 | 1 585 660,62 | 47,55 | +105 496,76 |
| Профицит (+), дефицит (-) | +49 921,23 | - | +75 493,29 | - | +25 572,06 |

За отчётный период 2018 года в доходы местного бюджета поступило 1 661 153,91 тыс. рублей, что на 131 068,82 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года. Кассовые расходы увеличились на 105 496,76 тыс. рублей и составили 1 585 660,62 тыс. рублей. Превышение доходов над расходами бюджета составило 75 493,29 тыс. рублей.

По данным отчёта об исполнении бюджета, с 01.01.2018г. объем муниципального долга уменьшился на 160 000,00 тыс. рублей и составил 90 000,00 тыс. рублей.

**II. Исполнение доходной части местного бюджета.**

За 1 полугодие 2018 года в доходы местного бюджета поступило 1 661 153,91 тыс. рублей, исполнение к году составило 52,25%.

Поступление доходов в 1 полугодии 2018 года увеличилось на 131 068,82 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года.

Собственные доходы за 1 полугодие 2018 года (налоговые и неналоговые) поступили в сумме 1 094 506,01 тыс. рублей, что на 106 733,06 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2017 года. Процент исполнения к году - 51,29. За 1 полугодие 2017 года собственные доходы поступили в сумме 987 772,95 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы в структуре доходов составили 65,89%, за аналогичный период 2017 года – 64,56%.

Безвозмездные поступления в 1 полугодии 2018 года составили - 566 647,90 тыс. рублей, что на 24 335,76 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2017 года. Исполнение к году - 54,20%, и в структуре доходов безвозмездные поступления составили 34,11%.

В первом полугодии 2017 года безвозмездные поступления составили 542 312,14 тыс. рублей, что в структуре доходов составляет 35,44%.

Налоговые доходы

Налоговые доходы в структуре всех доходов составили 48,01% и исполнены на 50,74% к году, при годовых назначениях 1 571 645,00 тыс. рублей поступило 797 462,66 тыс. рублей, в том числе по видам налогов (таблица 3):

Таблица 3 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено  на 2018 год | Исполнено на 01.07.2018г. | %  испол-нения | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  на 01.07. 2017г. | Отклонения  с 2017г.  (гр.3-гр.6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **Доходы собственные (налоговые и**  **неналоговые)** | **2 133 784,00** | **1 094 506,01** | **51,29** | **100** | **987 772,95** | **+106 733,06** |
| 1 | Налоговые, | 1 571 645,00 | 797 462,66 | 50,74 | 72,86 | 727 540,25 | +69 922,41 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Налог на доходы физических лиц | 1 098 000,00 | 551 793,80 | 50,25 | 50,41 | 499 741,42 | +52 052,38 |
| 1.2 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 25 000,00 | 11 571,82 | 46,29 | 1,06 | 10 812,56 | +759,26 |
| 1.3 | Налоги на совокупный  доход: | 172 500,00 | 87 838,06 | 50,91 | 8,03 | 90 458,12 | -2 620,06 |
|  | *-единый налог на вмененный доход для отдельных видов*  *деятельности* | *170 000,00* | *79 979,66* | *47,05* | *7,31* | *85 552,00* | *-5 572,34* |
|  | *-единый сельскохозяйст-венный налог* | *-* | *6 275,19* | *-* | *0,57* | *3 636,83* | *+2 638,36* |
|  | *-налог, взимаемый в связи с патентной системой* | *2 500,00* | *1 572,45* | *62,90* | *0,14* | *1 269,29* | *+303,16* |
| 1.4 | Налоги на имущество: | 257 100,00 | 133 358,24 | 51,87 | 12,18 | 117 184,46 | +16 173,78 |
|  | *-налог на имущество*  *физических лиц* | *36 600,00* | *6 330,05* | *17,30* | *0,58* | 4 890,57 | *+1 439,48* |
|  | *-земельный налог* | *220 500,00* | *127 028,19* | *57,61* | *11,60* | 112 293,89 | *+14 734,30* |
| 1.5 | Государственная пошлина | 19 045,00 | 12 900,74 | 67,74 | 1,18 | 9 343,69 | +3 557,05 |

В структуре собственных доходов налоговые платежи занимают наибольший удельный вес – 72,86%, в том числе наиболее крупные местные налоги: налог на доходы физических лиц - 50,41%, земельный налог - 11,60%, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 7,31%. План по налоговым доходам выполнен на 50,74% к годовым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года получено налогов больше на 69 922,41 тыс. рублей, в основном за счет налога на доходы физических лиц (52 052,38 тыс. рублей).

Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы поступили в сумме 297 043,35 тыс. рублей (52,84% к плану), в том числе по видам доходов (таблица 4):

Таблица 4

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено на  2018 год | Исполнено на 01.07.2018г. | %  исп.  к год. назна-чениям | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  на 01.07.2017г. | Откло-нения  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **2** | **Неналоговые доходы** | **562 139,00** | **297 043,35** | **52,84** | **27,14** | **260 232,70** | **+36 810,65** |
| 2.1 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и  муниципальной  собственности | 460 469,00 | 183 769,03 | 39,91 | 16,79 | *206 200,39* | -22 431,36 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидентов по акциям, принадлежащих городским округам | 0,00 | 2,99 | - | 0,00 | 2,75 | +0,24 |
|  | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, в том числе: | 449 566,00 | 176 111,79 | 39,17 | 16,09 | 201 495,58 | -25 383,79 |
|  | *-Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена* | *447 917,00* | *175 386,95* | *39,16* | *16,02* | *200 759,23* | *-25 372,28* |
|  | *-Средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов* | *400,00* | *129,49* | *32,37* | *0,01* | *123,97* | *+5,52* |
|  | *-Доходы от сдачи в аренду*  *имущества, находящегося*  *в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений* | *1 249,00* | *595,36* | *47,67* | *0,06* | *612,38* | *-17,02* |
|  | Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена | 0,00 | 1,44 | 0,0 | 0,00 | 1,53 | -0,09 |
|  | Платежи от государственных и муниципальных  унитарных предприятий | 366,00 | 86,00 | 23,50 | 0,00 | 429,46 | -343,46 |
|  | Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности городских округов | 10 537,00 | 7 566,81 | 71,81 | 0,70 | 4 271,07 | +3 295,74 |
| 2.2 | Платежи при  пользовании  природными ресурсами  (плата за негативное воздействие на окружающую среду)  в том числе: | 15 000,00 | 6 684,42 | 44,56 | 0,61 | 10 104,97 | -3 420,55 |
|  | *-плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами* | *2 000,00* | *1 765,25* | *88,26* | *0,16* | *917,96* | *+847,29* |
|  | *-плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты* | *3 000,00* | *1 365,59* | *45,52* | *0,12* | *2 343,05* | *-977,46* |
|  | *-плата за размещение отходов производства и потребления* | *10 000,00* | *3 553,58* | *35,54* | *0,33* | *6 843,96* | *-3 290,38* |
| 2.3 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства,  в том числе: | 5 274,00 | 2 795,17 | 53,00 | 0,26 | 4 198,67 | -1 403,50 |
|  | *-прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов* | *1 946,00* | *933,80* | *47,99* | *0,09* | *635,43* | *+298,37* |
|  | *-компенсации затрат*  *бюджетов городских*  *округов* | *3 328,00* | *1 861,37* | *55,93* | *0,17* | *3 563,24* | *-1 701,87* |
| 2.4 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов,  в том числе: | 28 000,00 | 41 651,87 | 148,76 | 3,81 | *14 749,75* | +26 902,12 |
|  | Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских квартир | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 619,59 | -619,59 |
|  | Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 000,00 | 1 165,74 | 58,29 | 0,11 | 165,00 | +1 000,74 |
|  | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, в том числе: | 26 000,00 | 34 884,01 | 134,17 | 3,19 | 12 897,70 | +21 986,31 |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на*  *которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа* | *25 000,00* | *34 884,01* | *139,52* | *3,19* | *12 897,70* | *+21 986,31* |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена* | *1 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,0* | *0,00* | *0,00* |
|  | Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности | 0,00 | 5 602,12 | - | 0,51 | 1 067,46 | +4 534,66 |
| 2.5 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 25 000,00 | 10 073,82 | 40,30 | 0,92 | *11 036,72* | -962,90 |
| 2.6 | Прочие неналоговые доходы | 28 396,00 | 52 069,04 | 183,37 | 4,76 | *13 942,19* | +38 126,85 |

За 1 полугодие 2018 года поступление неналоговых доходов увеличилось на 36 810,65 тыс. рублей (14,15%), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В разрезе неналоговых доходов наибольший удельный вес в собственных доходах составляют «Доходы от имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности» - 16,79%. За 1 полугодие 2018 года сумма поступлений этой группы доходов уменьшилась, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года, на 22 431,36 тыс. рублей. В прошлом году эти доходы составляли 20,88% собственных доходов бюджета НГО.

Также, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года, снизились поступления:

- платы за негативное воздействие на окружающую среду - на 3 420,55 тыс. рублей,

- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - на 1 403,50 тыс. рублей,

- штрафов, санкций, возмещения ущерба - на 962,90 тыс. рублей.

При этом, за 1 полугодие 2018 года существенно увеличилось поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 26 902,12 тыс. рублей и прочих неналоговых доходов на 38 126,85 тыс. рублей.

Анализ прочих неналоговых доходов, в сравнении с 2017 годом, представлен в таблице 5.

Таблица 5

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Исполнено  на 01.07.2018г. | Исполнено  на 01.07.2017г. | Отклонения (стр.3-стр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Реклама (договора) | 4 073,49 | 6 832,32 | -2 758,83 |
| 2. | Право на заключение договоров на установку рекламной конструкции | 2 602,81 | 1 169,00 | +1 433,81 |
| 3. | Прочие всего,  в том числе: | 40 625,52 | 1 955,60 | +38 669,92 |
|  | *-плата за восстановительную стоимость зеленых насаждений* | *40 299,79* | *828,92* | *+39 470,87* |
|  | *-прочие* | *325,73* | *1 126,68* | *-800,95* |
| 4. | Найм жилья | 4 803,46 | 4 556,00 | +247,46 |
| 5. | Невыясненные поступления | -36,23 | -570,73 | +534,50 |
|  | **Итого:** | **52 069,05** | **13 942,19** | **+38 126,86** |

Безвозмездные перечисления.

Решением Думы Находкинского городского округа от 04.12.2017 № 59-НПА на 2018 год доходы по группе «Безвозмездные поступления» предусмотрены в объёме 1 045 453,39 тыс. рублей. Фактически «Безвозмездные поступления» за отчётный период составили 566 647,90 тыс. рублей или 54,20% к годовому плану, что на 24 335,76 тыс. рублей больше, чем за 1 полугодие 2017 года.

Доля «безвозмездных поступлений» в общем объёме поступивших доходов составляет 34,11 %.

В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета, основной удельный вес занимают средства в виде субвенций - 91,33% (528 158,89 тыс. рублей). Полученные субсидии за 1 полугодие 2018 года составляют 8,19% (47 342,25 тыс. рублей). В отчётном периоде был сделан возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет на сумму 11 282,66 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности занимает 0,48% безвозмездных поступлений от вышестоящего бюджета, поступление за 1 полугодие 2018 года составило 2 771,75 тыс. рублей. За 6 месяцев 2017 года поступило дотации 2 811,48 тыс. рублей.

Доходы по группе «Безвозмездные поступления» представлены в таблице 6.

Таблица 6 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточнённые плановые назначения  на 2018г. | Исполнено  на  01.07.2018г. | %  исполнения  к годовым  назначениям | Исполнено  на  01.07.2017г. | Отклонения (стр.3-стр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | **1 045 453,39** | **566 647,90** | **54,20** | **542 312,14** | **+24 335,76** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **1 045 453,39** | **578 272,89** | **55,31** | **538 145,26** | **+40 127,63** |
| *Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований* | *5 543,50* | *2 771,75* | *50,00* | *2 811,48* | *-39,73* |
| Дотации бюджетам на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | 5 543,50 | 2 771,75 | 50,00 | 2 811,48 | -39,73 |
| *Субсидии бюджетам муниципальных образований* | *25 980,00* | *47 342,25* | *182,23* | *20 849,84* | *+26 492,41* |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований* | *1 013 929,89* | *528 158,89* | *52,09* | *512 452,44* | *+15 706,45* |
| Субвенции бюджетам на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния | 9 064,00 | 4 565,00 | 50,36 | 3 562,80 | +1 002,20 |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ | 970 296,89 | 506 320,49 | 52,18 | 493 368,64 | +12 951,85 |
| Субвенции бюджетам на компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 34 569,00 | 15 548,88 | 44,98 | 15 521,00 | +27,88 |
| Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов РФ | 0,00 | 1 724,53 | - | 0,00 | +1 724,53 |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *0,0* | *0,00* | *0,0* | *2 031,50* | *-2 031,50* |
| **Доходы от возврата бюджетами остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,00** | **8,39** | **0,0** | **82,59** | **-74,20** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов** | **0,0** | **-11 282,66** | **0,0** | **-260,70** | **-11 021,96** |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **0,00** | **-350,72** | **0,0** | **4 345,00** | **-4 695,72** |

**III. Исполнение расходной части местного бюджета**

Основные итоги исполнения местного бюджета по расходам за 1 полугодие 2018 года представлены в таблице 7:

Таблица 7 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Плановые назначения на 2018г. по  решению Думы от 04.12.2017  № 59-НПА | Бюджетные назначения  по  отчету | Отклонения плановых назначений  (гр.3-гр.2) | Исполнено на 01.07.2018г. | %  исп. к назна-чениям по реше-нию Думы | Исполнено на 01.07.2017г |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 378 773,51 | 413 888,71 | +35 115,20 | 215 413,38 | 56,87 | 169 262,17 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 316,00 | 316,00 | 0,00 | 32,18 | 10,18 | 158,67 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 51 325,00 | 51 407,89 | +82,89 | 20 284,39 | 39,52 | 20 518,02 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 283 415,29 | 321 073,29 | +37 658,00 | 73 494,43 | 25,93 | 90 066,13 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное  хозяйство» | 282 457,66 | 465 525,13 | +183 067,47 | 86 169,24 | 30,51 | 103 745,86 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 200,00 | 700,00 | +500,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 0700 «Образование» | 1 981 386,81 | 1 992 843,16 | +11 456,35 | 1 007 613,84 | 50,85 | 951 796,42 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 244 308,00 | 251 966,09 | +7 658,09 | 120 500,96 | 49,32 | 105 828,47 |
| 1000 «Социальная политика» | 54 231,00 | 81 637,42 | +27 406,42 | 43 717,24 | 80,61 | 21 295,88 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 25 867,19 | 25 867,19 | 0,00 | 13 290,44 | 51,38 | 9 601,08 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 32 456,93 | 32 456,93 | 0,00 | 5 144,52 | 15,85 | 7 891,16 |
| **Всего расходов** | **3 334 737,39** | **3 637 681,81** | **+302 944,42** | **1 585 660,62** | **47,55** | **1480 163,86** |

Плановые назначения расходов бюджета Находкинского городского округа на 2018 год по отчету об исполнении бюджета НГО за 1 полугодие 2018 года не соответствует плановым показателям, утвержденным решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА на 302 944,42 тыс. рублей. Изменены показатели восемь разделов из одиннадцати.

Кассовое исполнение в 1 полугодии 2018 года составило 1 585 660,62 тыс. рублей или 47,55% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА. За 6 месяцев 2018 года расходов исполнено больше на 105 496,76 тыс. рублей, чем за аналогичный период 2017 года.

Сравнительный анализ исполнения расходов бюджета Находкинского городского округа в процентном выражении за 1 полугодие 2017 и 1 полугодие 2018 годов представлен в таблице 8.

Таблица 8

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела расходов | % исполнения  за 1 полугодие  2018г. | % исполнения за 1 полугодие 2017г. | Отклонения (гр.2-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 56,87 | 48,64 | +8,23 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 10,18 | 45,99 | -35,81 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 39,52 | 41,16 | -1,64 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 25,93 | 29,16 | -3,23 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 30,51 | 24,37 | +6,14 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0700 «Образование» | 50,85 | 50,07 | +0,78 |
| 0800 «Культура и кинематография» | 49,32 | 47,35 | +1,97 |
| 1000 «Социальная политика» | 80,61 | 33,58 | +47,03 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 51,38 | 29,54 | +21,84 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 15,85 | 34,90 | -19,05 |
| **Всего расходов** | **47,55** | **43,84** | **+3,71** |

На низком уровне (меньше 45%) профинансированы расходы (к годовому плану по решению Думы НГО) по разделам:

- «Национальная оборона» - 10,18%,

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 39,52%,

- «Национальная экономика» - 25,93%,

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 30,51%,

- «Обслуживание муниципального долга» - 15,85%.

По разделу «Охрана окружающей среды» расходы в 1 полугодии 2018 года не производились, как и в 1 полугодии 2017 года.

**Структура расходов**

Исполнение кассовых расходов за 1 полугодие 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года представлено в таблице 9.

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Исполнено за 1 полугодие 2018г. | | Исполнено за 1 полугодие 2017г. | | Отклонения | |
| Сумма  (тыс. руб) | Удельный вес  (%) | Сумма  (тыс. руб) | Удельный вес  (%) | гр.2-гр.4  (тыс. руб) | гр.3-гр.5  (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосударствен-  ные вопросы» | 215 413,38 | 13,59 | 169 262,17 | 11,44 | +46 151,21 | +2,15 |
| 0200 «Национальная оборона» | 32,18 | 0,00 | 158,67 | 0,01 | -126,49 | -0,01 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 20 284,39 | 1,28 | 20 518,02 | 1,39 | -233,63 | -0,11 |
| 0400 «Национальная экономика» | 73 494,43 | 4,63 | 90 066,13 | 6,08 | -16 571,70 | -1,45 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 86 169,24 | 5,43 | 103 745,86 | 7,01 | -17 576,62 | -1,58 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |
| 0700 «Образование» | 1 007 613,84 | 63,55 | 951 796,42 | 64,30 | +55 817,42 | -0,75 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 120 500,96 | 7,60 | 105 828,47 | 7,15 | +14 672,49 | +0,45 |
| 1000 «Социальная политика» | 43 717,24 | 2,76 | 21 295,88 | 1,44 | +22 421,36 | +1,32 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 13 290,44 | 0,84 | 9 601,08 | 0,65 | +3 689,36 | +0,19 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 5 144,52 | 0,32 | 7 891,16 | 0,53 | -2 746,64 | -0,21 |
| **Итого расходов:** | **1 585 660,62** | **100** | **1 480 163,86** | **100** | **+105 496,76** | **0,0** |

По пяти разделам расходы увеличены по отношению к аналогичному периоду 2017 года, в том числе существенно увеличены по разделам: «Общегосударственные вопросы» - на 46 151,21 тыс. рублей, «Образование» - на 55 817,42 тыс. рублей и «Социальная политика» - на 22 421,36 тыс. рублей.

По пяти разделам расходы снижены, в том числе существенно по разделам: «Национальная экономика» - на 16 571,70 тыс. рублей и «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 17 576,62 тыс. рублей.

По разделу «Охрана окружающей среды» расходы за отчетный период не производились, как и в 1 полугодии 2017 года.

**Социально-культурная сфера.**

Расходы на социально-культурную сферу, в соответствии с назначениями по решению Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА, предусмотренные на 2018 год в сумме 2 305 793,00 тыс. рублей, представлены в таблице 10:

Таблица 10 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Разделы | Назначения по решению Думы от 04.12.2017  № 59-НПА | Бюджетные назначения по отчёту | Исполнено за 1 полугодие 2018 г. | % испол-нения к рещению Думы | Исполнено за 1 полугодие  2017 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **0700 «Образование»,**  в том числе: | **1 981 386,81** | **1 992 843,16** | **1 007 613,84** | **50,85** | **951 796,42** |
| 0701 «Дошкольное образование» | 756 661,60 | 757 910,92 | 371 684,43 | 49,12 | 347 021,15 |
| 0702 «Общее образование» | 868 465,51 | 875 328,45 | 468 952,49 | 54,00 | 451 696,61 |
| 0703 «Дополнительное образование» | 274 404,70 | 277 602,91 | 139 552,76 | 50,86 | 121 981,18 |
| 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» | 32 271,00 | 33 144,88 | 7 073,01 | 21,92 | 12 590,93 |
| 0709 «Другие вопросы в области образования» | 49 584,00 | 48 856,00 | 20 351,15 | 41,04 | 18 506,54 |
| **0800 «Культура, кинематография»** | **244 308,00** | **251 996,09** | **120 500,96** | **49,32** | **105 828,47** |
| 0801 «Культура» | 232 206,00 | 239 864,09 | 114 733,87 | 49,41 | 100 423,41 |
| 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» | 12 102,00 | 12 102,00 | 5 767,08 | 47,65 | 5 405,06 |
| 1000 «Социальная политика» | **54 231,00** | **81 637,42** | **43 717,24** | **80,61** | **21 295,88** |
| 1001 «Пенсионное обеспечение» | 8 487,00 | 8 487,00 | 4 829,01 | 56,90 | 2 646,61 |
| 1003 «Социальное обеспечение населения» | 10 000,00 | 37 406,42 | 23 332,76 | 233,33 | 2 580,59 |
| 1004 «Охрана семьи и детства» | 34 569,00 | 34 569,00 | 15 531,52 | 44,93 | 15 496,43 |
| 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» | 1 175,00 | 1 175,00 | 23,95 | 2,04 | 572,24 |
| **1100 «Физическая культура и спорт»** | **25 867,19** | **25 867,19** | **13 290,44** | **51,38** | **9 601,08** |
| 1101 «Физическая культура» | 19 836,00 | 19 836,00 | 9 939,66 | 50,11 | 7 593,46 |
| 1102 «Массовый спорт» | 3 374,19 | 3 374,19 | 1 426,36 | 42,27 | 543,64 |
| 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» | 2 657,00 | 2 657,00 | 1 924,43 | 72,43 | 1 463,97 |
| **Итого расходов по социально-культурной сфере** | **2 305 793,00** | **2 352 313,86** | **1 185 122,48** | **51,40** | **1 088 521,85** |

Кассовые расходы по разделам социально-культурной сферы составили 1185 122,48 тыс. рублей, процент исполнения к плану года, утвержденного решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА – 51,40%. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года, расходов произведено больше на сумму 96 600,63 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу в 1 полугодии 2018 года составили 74,74% в общем объёме произведённых расходов, за аналогичный период 2017 года расходы составляли 73,54%.

**Исполнение расходов местного бюджета за 1 полугодие 2018 года**

**в рамках муниципальных программ**

Бюджет Находкинского городского округа по расходам на 2018 год был сформирован на 86,65% в структуре муниципальных программ. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 86,59% или 1 372 995,84 тыс. рублей всех произведённых расходов за 1 полугодие 2018 года.

Исполнение бюджета по программным и непрограммным расходам и их доля в общей сумме исполненных расходов бюджета НГО за 1 полугодие 2018 года по разделам представлены в таблице 11.

Таблица 11 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Исполнено расходов на 01.07.2018г.  Всего: | По муниципальным программам | | По непрограммным мероприятиям | |
| Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 215 413,38 | 68 657,20 | 29,8 | 146 756,23 | 70,2 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 32,18 | 0,00 | 0 | 32,18 | 100 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 20 284,39 | 20 284,39 | 100 | 0,00 | 0 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 73 494,43 | 62 290,68 | 84,3 | 11 203,75 | 15,7 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 86 169,24 | 68 728,38 | 76,0 | 17 440,86 | 24,0 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 0700 «Образование» | 1 007 613,84 | 995 229,86 | 98,5 | 12 383,98 | 1,5 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 120 500,96 | 117 938,10 | 98,5 | 2 562,86 | 1,5 |
| 1000 «Социальная политика» | 43 717,24 | 23 356,70 | 0,3 | 20 360,53 | 99,7 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 13 290,44 | 11 366,01 | 85,0 | 1 924,43 | 15,0 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 5 144,52 | 5 144,52 | 100 | 0,00 | 0 |
| **Всего расходов** | **1 585 660,62** | **1 372 995,84** | **86,6** | **212 664,78** | **13,4** |

Плановые назначения и исполнение бюджета НГО за 1 полугодие 2018 года в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) представлены в таблице 12.

Таблица 12

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Целевая статья | Решение Думы от 04.12.2017  № 59-НПА | Назначения по отчету | Отклонения  (+/-),  (гр.5-гр.4) | Исполнено за 1 полугодие  2018г. | % исполнения | Отклонения  (+/-),  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | «Информатизация администрации Находкинского городского округа» на 2018-2020 годы | 0100000 | 6 865,00 | 6 865,00 | 0,00 | 1 321,27 | 19,2 | +6 309,84 |
| *1.1* | *Мероприятия МП* | *0190000* | *6 865,00* | *6 865,00* | *0,00* | *1 321,27* | *19,2* | *+6 309,84* |
| 2 | «Развитие культуры в Находкинском городском округе» на 2015-2018 годы | 0200000 | 320 636,00 | 329 253,11 | +8 617,11 | 164 467,49 | 51,3 | +156 168,51 |
| *2.1* | *Подпрограмма «Сохранение и развитие системы доп. образования в сфере культуры и искусства НГО»* | *0210000* | *82 544,00* | *82 869,12* | *+325,12* | *46 789,86* | *56,7* | *+35 754,14* |
| *2.2* | *Подпрограмма «Развитие информационно-библиотечного обслуживания в НГО»* | *0220000* | *53 318,00* | *53 525,81* | *+207,81* | *25 659,13* | *48,1* | *+27 658,87* |
| *2.3* | *Подпрограмма «Сохранение историко-культурного наследия, развитие местного традиционного народного творчества и худ. промыслов в НГО»* | *0230000* | *22 257,00* | *22 131,37* | *-125,63* | *10 446,08* | *46,9* | *+11 810,92* |
| *2.4* | *Подпрограмма «Поддержка и развитие народного и самодеятельного худ. творчества и зрелищных искусств НГО»* | *0240000* | *154 226,00* | *161 009,81* | *+6 783,81* | *77 772,69* | *50,4* | *+76 453,31* |
| *2.5* | *Мероприятия МП* | *0290000* | *8 291,00* | *9 717,00* | *+1 426,00* | *3 799,73* | *45,8* | *+4 491,27* |
| 3 | «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Находкинского городского округа» на 2018-2020 годы | 0300000 | 1 175,00 | 1 175,00 | 0,00 | 23,95 | 2,0 | +1 151,05 |
| *3.1* | *Мероприятия МП* | *0390000* | *1 175,00* | *1 175,00* | *0,00* | *23,95* | *2,0* | *+1 151,05* |
| 4 | «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп НГО»на 2018-2020 годы | 0400000 | 1 120,00 | 2 519,91 | +1 399,91 | 0,00 | 0 | +1 120,00 |
| *4.1* | *Мероприятия МП* | *0490000* | *1 120,00* | *2 519,00* | *+1 399,00* | *0,00* | *0* | *+1 120,00* |
| 5 | «Развитие образования в Находкинском городском округе на 2015-2019 годы» | 0500000 | 1 859 319,81 | 1 868 402,06 | +9 082,25 | 948 440,00 | 51,0 | +910 879,81 |
| *5.1* | *Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования в НГО»* | *0510000* | *743 825,06* | *740 250,04* | *-3 575,02* | *363 792,33* | *48,9* | *+380 032,73* |
| *5.2* | *Подпрограмма «Развитие системы общего образования в НГО»* | *0520000* | *856 604,46* | *859 491,80* | *+2 887,34* | *460 798,98* | *53,8* | *+395 805,48* |
| *5.3* | *Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования в НГО* | *0530000* | *188 568,25* | *189 411,03* | *+842,78* | *92 005,57* | *48,8* | *+96 562,68* |
| *5.4* | *Подпрограмма «Развитие и поддержка педагогических кадров в НГО»* | *0540000* | *1 500,00* | *1 519,80* | *+19,80* | *705,98* | *47,1* | *+794,02* |
| *5.5* | *Подпрограмма «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО»* | *0550000* | *5 556,00* | *5 556,00* | *0,00* | *999,00* | *18,0* | *+4 557,00* |
| *5.6* | *Мероприятия по МП* | *0590000* | *63 266,05* | *72 173,39* | *+8 907,34* | *30 138,14* | *47,6* | *+33 127,91* |
| 6 | «Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения НГО» на 2018-2020 годы | 0600000 | 186 050,00 | 186 050,00 | 0,00 | 60 849,68 | 32,7 | +125 200,32 |
| *6.1* | *Мероприятия по МП* | *0690000* | *186 050,00* | *186 050,00* | *0,00* | *60 849,68* | *32,7* | *+125 200,32* |
| 7 | «Обеспечение доступным жильем жителей Находкинского городского округа на 2015-2017 годы и на период до 2020 года» | 0700000 | 91 224,57 | 220 066,41 | +128 841,84 | 43 286,65 | 47,5 | +47 937,92 |
| *7.1* | *Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства на территории НГО»* | *0710000* | *1 500,00* | *1 500,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+1 500,00* |
| *7.2* | *Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей НГО»* | *0720000* | *10 000,00* | *35 928,32* | *+25 928,32* | *23 332,76* | *233,3* | *-13 332,76* |
| *7.3* | *Подпрограмма «Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющих трех и более детей, инженерной инфраструктурой»* | *0730000* | *12 197,00* | *13 925,00* | *+1 728,00* | *0,00* | *0* | *+12 197,00* |
| *7.4* | *Подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»* | *0740000* | *67 527,57* | *2 000,00* | *-65 527,57* | *375,00* | *0,6* | *+67 152,57* |
| *7.5* | *Мероприятия по МП* | *0790000* | *0,00* | *166 713,09* | *+166 713,09* | *19 578,89* | *-* | *-19 578,89* |
| 8 | «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и создание комфортной среды обитания населения в Находкинском городском округе» на 2018-2020 гг. | 0800000 | 219 794,00 | 249 794,00 | +30 000,00 | 44 106,05 | 20,1 | +175 687,95 |
| *8.1* | *Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий НГО»* | *0810000* | *70 800,00* | *70 800,00* | *0,00* | *22 331,07* | *31,5* | *+48 468,93* |
| *8.2* | *Подпрограмма «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО»* | *0820000* | *56 000,00* | *86 000,00* | *+30 000,00* | *0,00* | *0* | *+56 000,00* |
| *8.3* | *Подпрограмма «Организация и развитие систем наружного освещения на территории НГО»* | *0830000* | *36 500,00* | *36 500,00* | *0,00* | *17 425,14* | *47,7* | *+19 074,86* |
| *8.4* | *Подпрограмма «Развитие систем коммунальной инфраструктуры НГО»* | *0840000* | *52 494,00* | *52 494,00* | *0,00* | *4 349,84* | *8,3* | *+48 144,16* |
| *8.5* | *Мероприятия по МП* | *0890000* | *4 000,00* | *4 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+4 000,00* |
| 9 | «Защита населения и территории Находкинского городского округа от чрезвычайных ситуаций на 2018-2020 годы» | 0900000 | 52 325,00 | 52 325,00 | 0,00 | 20 544,85 | 39,3 | +31 780,15 |
| *9.1* | *Подпрограмма «Пожарная безопасность»* | *0910000* | *1 255,00* | *1 255,00* | *0,00* | *346,26* | *27,6* | *+908,74* |
| *9.2* | *Подпрограмма «Безопасный город»* | *0920000* | *300,00* | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+300,00* |
| *9.3* | *Мероприятия по МП* | *0990000* | *50 770,00* | *50 770,00* | *0,00* | *20 198,59* | *39,8* | *+30 571,41* |
| 10 | «Развитие физической культуры и спорта в Находкинском городском округе» на 2018-2020 годы | 1000000 | 23 610,19 | 23 610,19 | 0,00 | 11 366,01 | 48,1 | +12 244,18 |
| *10.1* | *Мероприятия по МП* | *1090000* | *23 610,19* | *23 610,19* | *0,00* | *11 366,01* | *48,1* | *+12 244,18* |
| 11 | «Развитие туризма в Находкинском городском округе на 2018-2020 годы» | 1100000 | 208,00 | 208,00 | 0,00 | 92,00 | 44,2 | +116,00 |
| *11.1* | *Мероприятия по МП* | *1190000* | *208,00* | *208,00* | *0,00* | *92,00* | *44,2* | *+116,00* |
| 12 | «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Находкинского городского округа» на 2018-2020 годы | 1300000 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 1 349,00 | 67,5 | +651,00 |
| *12.1* | *Мероприятия по МП* | *1390000* | *2 000,00* | *2 000,00* | *0,00* | *1 349,00* | *67,5* | *+651,00* |
| 13 | «Повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ НГО» на 2018-2020 годы | 1400000 | 52 459,00 | 79 018,70 | +26 559,70 | 53 513,02 | 102,0 | -1 054,02 |
| *13.1* | *Мероприятия по МП* | *1490000* | *52 459,00* | *79 018,70* | *+26 559,70* | *53 513,02* | *102,0* | *-1 054,02* |
| 14 | «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО» на 2015-2019 годы | 1500000 | 1 446,00 | 20,00 | -1 426,00 | 0,00 | 0 | +1 446,00 |
| *14.1* | *Мероприятия по МП* | *1590000* | *1 446,00* | *20,00* | *-1 426,00* | *0,00* | *0* | *+1 446,00* |
| 15 | «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2017-2019 годы» | 1600000 | 2 130,00 | 2 130,00 | 0,00 | 451,37 | 21,2 | +1 678,63 |
| *16.1* | *Мероприятия по МП* | *1690000* | *2 130,00* | *2 130,00* | *0,00* | *451,37* | *21,2* | *+1 678,63* |
| 17 | «Противодействие коррупции в администрации НГО на 2017-2019 годы» | 1900000 | 30,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +30,00 |
| *17.1* | *Мероприятия по МП* | *1990000* | *30,00* | *30,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+30,00* |
| 18 | «Управление муниципальными финансами НГО на 2017-2021 годы» | 2000000 | 57 183,93 | 57 183,93 | 0,00 | 18 516,05 | 32,4 | +38 667,88 |
| *18.1* | *Мероприятия по МП* | *2090000* | *57 183,93* | *57 183,93* | *0,00* | *18 516,05* | *32,4* | *+38 667,88* |
| 19 | «Формирование современной городской среды НГО» на 2018-2022 годы | 2100000 | 12 009,00 | 68 849,55 | +56 840,55 | 4 668,44 | 38,9 | +7 340,56 |
| *19.1* | *Мероприятия по МП* | *2190000* | *12 009,00* | *68 849,55* | *+56 840,55* | *4 668,44* | *38,9* | *+7 340,56* |
| 20 | «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда НГО на 2018-2025 годы» | 2200000 | 0,00 | 30 700,28 | +30 700,28 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| *20.1* | *Мероприятия по МП* | *2290000* | *0,00* | *30 700,28* | *+30 700,28* | *0,00* | *0* | *0,00* |
|  | **Итого расходов по МП** |  | **2 889 585,50** | **3 180 201,14** | **+290 615,64** | **1 372 995,84** | **47,5** | **+1 516 589,66** |
|  | **Непрограммные мероприятия** |  | **445 151,89** | **457 480,67** | **+12 328,78** | **212 664,78** | **47,8** | **+232 487,11** |
|  | **Всего расходов:** |  | **3 334 737,39** | **3 637 681,81** | **+302 944,42** | **1 585 660,62** | **47,5** | **+1 749 076,77** |

Плановые назначения по муниципальным программам на 2018 год по отчету, в сравнении с утвержденными решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА, увеличены на 290 615,64 тыс. рублей.

Значительно увеличены плановые показатели по мероприятиям муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем жителей Находкинского городского округа на 2015-2017 годы и на период до 2020 года» на 166 713,09 тыс. рублей. При этом, плановые показатели подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» снижены на 65 527,57 тыс. рублей из-за выведения подпрограммы в самостоятельную программу.

**IV. Муниципальный долг.**

Муниципальный долг на 01.07.2018 года составил 90 000,00 тыс. рублей, что на 52 000,00 тыс. рублей меньше, чем по состоянию на 01.07.2017 года. На 01.07.2017г. муниципальный долг составлял 142 000,00 тыс. рублей.

Задолженность по кредитным договорам по состоянию на 01.07.2018 года, в сравнении с 01.01.2018г., снизилась на 160 000,00 тыс. рублей и составила 90 000,00 тыс. рублей, в том числе:

- ПАО АКБ «Приморье» – 90 000 тыс. рублей.

За отчётный период по данным отчёта об исполнении бюджета:

- погашено заимствованных средств в ПАО АКБ «Приморье» в сумме 160 000,00 тыс. рублей.

Расходы по обслуживанию муниципального долга составили 5 144,52 тыс. рублей (выплата процентов за пользование кредитными ресурсами) или 15,85% бюджетных назначений по решению Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА.

**V. Анализ кредиторской задолженности.**

На 01.07.2018 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На 01.07.2017 года просроченная кредиторская задолженность также отсутствовала.

**VI. Резервный фонд администрации Находкинского городского округа.**

Согласно решения Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА, в разделе 0100 «Общегосударственные вопросы» по подразделу 0111 «Резервные фонды» были запланированы расходы в сумме 10 000,00 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2018 года из резервного фонда администрации Находкинского городского округа (распоряжение администрации НГО от 06.02.2018 № 65-р) были произведены расходы на ликвидацию чрезвычайной ситуации в пос. Врангель в МБОУ СОШ № 19 «Выбор» (ремонт кровли) в сумме 236,02 тыс. рублей.

**Выводы:**

1. Отчёт об исполнении бюджета представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 09.08.2018г. (Распоряжение от 06.08.2018 № 433-р, сопроводительное письмо от 08.08.2018 исх. № 1.31-2321), что соответствует ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».
2. Утверждённые решением Думы НГО на 2018 год от 04.12.2017 № 59-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», плановые назначения по доходам составляют 3 179 237,39 тыс. рублей, по расходам - 3 334 737,39 тыс. рублей, дефицит бюджета - 155 500,00 тыс. рублей.
3. Годовые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 1 полугодие 2018 года увеличены на 302 944,42 тыс. рублей, относительно решения Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА и составляют 3 637 681,81 тыс. рублей.
4. За отчётный период в доходы местного бюджета поступило 1 661 153,91 тыс. рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объёме доходов составила 65,89% (1 094 506,01 тыс. рублей), безвозмездных поступлений из краевого бюджета – 34,11% (566 647,90 тыс. рублей).

1. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило – 1 585 660,62 тыс. рублей.

По всем разделам функциональной классификации расходов местный бюджет исполнен на 47,55% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА.

В разрезе разделов и подразделов местного бюджета установлена непропорциональность исполнения расходов.

Наиболее полно к уточнённому годовому плану профинансированы расходы по разделам: 0100 «Общегосударственные вопросы» - 56,87%, 0700 «Образование» - 50,85%, 0800 «Культура, кинематография» - 49,32%, 1000 «Социальная политика» - 80,61%, 1100 «Физическая культура и спорт» - 51,38%. Остальные разделы профинансированы на низком уровне (меньше 40%).

В отчётном периоде доля расходов на социально-культурную сферу составила 76,74% (1 185 122,48 тыс. рублей). Основные расходы (1 007 613,84 тыс. рублей) произведены по разделу «Образование».

1. По итогам исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2018 года превышение доходов над расходами составило 75 493,29 тыс. рублей.
2. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 86,59% или 1 372 995,84 тыс. рублей всех произведённых расходов за 1 полугодие 2018 года.
3. Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2018 года, в сравнении с 01.01.2018г., снизился на 160 000,00 тыс. рублей и составил 90 000,00 тыс. рублей.
4. Расходы по обслуживанию муниципального долга составили 5 144,52 тыс. рублей или 15,85% бюджетных назначений по решению Думы НГО от 04.12.2017 №59-НПА.
5. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2018 года отсутствует.

**Заключение.**

По результатам проверки отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 полугодие 2018 года, а также на основании изложенных в настоящем заключении фактов, Контрольно-счётная палата Находкинского городского округа считает, что отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 полугодие 2018 года в представленном виде может быть признан достоверным.

**Предложение:**

Контрольно-счетная палата Находкинского городского округа предлагает Думе Находкинского городского округа при рассмотрении отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 полугодие 2018 год учесть данное заключение.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Находкинского городского округа О. В. Кутняшенко

Аудитор КСП НГО И. В. Карабанова