

**Экспертно-аналитическое мероприятие  
Контрольно-счетной палаты города Реутов  
«Анализ исполнения бюджета города Реутов  
за 1 полугодие 2018 года»**

## Содержание:

1) Общая характеристика бюджета.....	01
2) Анализ исполнения доходов бюджета.....	01
3) Анализ исполнения расходов бюджета.....	03
4) Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.....	05
5) Использование резервного фонда.....	06
6) Выводы.....	06
7) Предложения.....	06
8) Приложение №1 «Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета за 1 полугодие 2018 года .....	08
9) Приложение №2 «Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета за 1 полугодие 2018 года».....	11

# Анализ исполнения бюджета города Реутов за 1 полугодие 2018 года

г. Реутов

«02» ноября 2018 г.

Анализ исполнения бюджета города Реутов за 1 полугодие 2018 года проведен Контрольно-счетной палатой города Реутов (*далее – КСП*) в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (*далее – БК РФ*), ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (*далее – Федеральный закон № 6-ФЗ*), п. 5 ст. 41 Положения о бюджетном процессе города Реутов, утвержденного Решением Совета депутатов города Реутов от 29.11.2010 № 43/4 (с изменениями и дополнениями), п. 9 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате города Реутов, утвержденного Решением Совета депутатов города Реутов от 31.10.2012 № 314/53, п. 3.3 плана работы Контрольно-счетной палаты города на 2018 год, утвержденного приказом Председателя Контрольно-счетной палаты от 28.12.2017 № 8-Н.

В соответствии с п. 5 ст. 264.2 БК РФ и п. 5 Положения о бюджетном процессе города Реутов, письмом от 19.10.2018 № исх-1597/01-01-09 в адрес КСП поступила копия постановления Администрации города Реутов от 21.09.2018 №297-ПА «Об исполнении бюджета города Реутов за 1 полугодие 2018 года» на 19 л. в 1 экз.

## 1. Общая характеристика бюджета

Бюджет города Реутов на 2018 год утвержден решением Совета депутатов города Реутов (*далее – РСД*) от 22 ноября 2017 года № 99/2017-НА «О бюджете города Реутов на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» по доходам в объеме 2 707 791,3 тыс. рублей, по расходам в объеме 2 741 221,3 тыс. рублей, с установленным дефицитом в размере 33 430,0 тыс. рублей.

В утвержденный бюджет по состоянию на 01.07.2018 года, внесено пять изменений. Проекты решения о внесении изменений в бюджет города Реутов на экспертизу в КСП не направлялись.

Уточненный бюджет города (*РСД от 20.06.2018 № 15/2018-НА*) утвержден по доходам в объеме 2 933 673,59 тыс. рублей (*доходы увеличились на 225 882,29 тыс. рублей*), по расходам в объеме 3 107 691,32 тыс. рублей (*расходы увеличились на 366 470,02 тыс. рублей*), с установленным дефицитом в размере 174 017,73 тыс. рублей.

Согласно отчету, об исполнении бюджета (*ф.0503317 на 01.07.2018 года*), уточненные плановые назначения по доходам составляют 2 933 673,59 тыс. рублей, по расходам – 3 107 691,32 тыс. рублей, с дефицитом бюджета 174 017,73 тыс. рублей (*в настоящем анализе используются данные вышеуказанного отчета*).

## 2. Анализ исполнения доходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом, исполненные доходы бюджета города Реутов за 1 полугодие 2018 года составили 1 391 554,94 тыс. рублей, или 47,4% от годового объема утвержденных доходов, что на 154 855,41 тыс. рублей, или на 11,1% больше объема поступлений в доход бюджета города за аналогичный период 2017 года.

Исполнение доходов бюджета города Реутов за 1 полугодие составило:

- **по налоговым доходам** – 460 552,36 тыс. рублей, или 49,0% от плановых назначений (*940 245,00 тыс. рублей*);
- **по неналоговым доходам** – 164 440,82 тыс. рублей, или 38,0% от плановых назначений (*433 043,90 тыс. рублей*);
- **по безвозмездным поступлениям** – 766 561,76 тыс. рублей, или 49,1% от плановых назначений (*1 560 384,69 тыс. рублей*).

Краткая структура доходов бюджета за 1 полугодие 2018 года представлена ниже:

Доходные источники	Утверждено бюджетом, тыс. руб.		Исполнено за 1 полугодие, тыс. руб.		% исполнения бюджета за 1 полугодие		Отклонение плановых назначений 2018 от 2017, тыс. руб.	Отклонение исполнения 2018 от 2017, тыс. руб.
	2017	2018	2017	2018	2017	2018		
<b>1. Собственные доходы</b>	1 365 427,90	1 373 288,90	561 539,00	624 993,18	41,1%	45,5%	7 861,00	63 454,18
<i>Налоговые</i>	814 087,60	940 245,00	392 487,17	460 552,36	48,2%	49,0%	126 157,40	68 065,19
<i>Неналоговые</i>	551 340,30	433 043,90	169 051,83	164 440,82	30,7%	38,0%	-118 296,40	-4 611,01
<b>2. Безвозмездные поступления</b>	1 249 388,00	1 560 384,69	675 160,53	766 561,76	54,0%	49,1%	310 996,69	91 401,23
<b>3. ВСЕГО доходов</b>	2 614 815,90	2 933 673,59	1 236 699,53	1 391 554,94	47,3%	47,4%	318 857,69	154 855,41

Имеет место рост прогнозируемых **собственных доходов** бюджета (*в основном за счет налоговых*) – плановые назначения в 2018 году составляют 1 373 288,90 тыс. рублей, что на 7 861,00 тыс. рублей, или на 0,57% больше, чем в аналогичном периоде 2017 года. Исполнение сложилось на 63 454,18 тыс. рублей или 10,1% выше, чем в 1 полугодии 2017 года – 561 539,00 тыс. рублей против 624 993,18 тыс. рублей в 2018 году.

1) **Исполнение налоговых доходов бюджета** составило 460 552,36 тыс. рублей, что на 17,3% больше аналогичного периода 2017 года, главным образом за счет увеличения поступлений по *налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения* на 37 185,53 тыс. рублей, или на 39,2%. Плановые назначения налоговых доходов с 01.04.2018 года не менялись.

Исполнение **налога на доходы физических лиц** на 01.07.2018 г. составило 167 019,16 тыс. рублей, или 45,2% от плана, что на 18 193,89 тыс. рублей (12,2%) больше поступлений за аналогичный период 2017 года.

Исполнение по **налогам на совокупный доход**<sup>1</sup> на 01.07.2018 года составило 176 984,70 тыс. рублей, или 60,3% от плановых назначений против 138 589,44 тыс. рублей в 1 полугодии 2017 года (57,4% от плановых назначений), что на 27,7% больше уровня аналогичного периода прошлого года.

Продолжается тенденция снижения поступлений от **единого налога на вмененный доход**, как и в прошлых периодах, что обусловлено его планируемой отменой с 2021 года и ростом налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, а также ростом поступлений от *налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения*, и *налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения*. Исполнение по налогу составило 53,5% от плана, или 33 840,06 тыс. рублей, что на 1 350,26 тыс. рублей меньше поступлений за 1 полугодие 2017 года.

Следует отметить увеличение поступлений от **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** на 30,2%, или на 2 570,72 тыс. рублей по сравнению с исполнением за 1 полугодие 2017 года.

Исполнение налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, и налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составило 132 060,02 тыс. рублей, что на 37 185,53 или 39,2% больше поступлений аналогичного периода прошлого года.

Исполнение **земельного налога** на 01.07.2018 года составило 100 811,29 тыс. рублей, что на 11 839,24 тыс. рублей больше поступлений чем в 1 полугодии 2017 года.

<sup>1</sup> Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения; единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности; налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения; единый сельскохозяйственный налог

2) **Исполнение неналоговых доходов бюджета** за 1 полугодие 2018 года составило 164 440,82 тыс. рублей, что на 4 611,01 тыс. рублей, или на 2,7% меньше аналогичного периода 2017 года. Отклонения вызваны, прежде всего, снижением поступлений от сдачи в аренду нежилых помещений.

Плановые назначения **доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** установлены в размере 9 520,0 тыс. рублей. Исполнение составило 38,1% от плана, или 3 624,5 тыс. рублей.

Исполнение **платежей от государственных и муниципальных предприятий** составило на 01.07.2017 г. 487,38 тыс. рублей, что меньше на 687,03 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2017 года. Также следует отменить уменьшение плановых назначений с 1050,0 тыс. рублей в 1 полугодии 2017 года, до 835,00 тыс. рублей в 1 полугодии 2018 года или на 20,4 %.

Плановые назначения **доходы от оказания платных услуг(работ) и компенсации затрат государства** установлены в размере 6 500,0 тыс. рублей. Исполнение составило 49,3%.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** поступили в объеме 17 695,94 тыс. рублей (*исполнение составило 42,5%, от плановых назначений – 41 600,00 тыс. рублей*), что на 5 144,68 тыс. рублей, или на 22,5% меньше поступлений аналогичного периода 2017 года.

Плановые назначения **доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных предприятий, в том числе казенных)** установлены в размере 38 600,0 тыс. рублей. Исполнение составило 22,8% от плана, или 8 786,7 тыс. рублей. Низкий уровень исполнения связан с запланированной реализацией мероприятий на 2 полугодие 2018 года, а также с кризисной ситуацией на рынке недвижимости.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** составили 21 865,37 тыс. рублей, или 132,9% по отношению к утвержденному бюджету (*16 452,00 тыс. рублей*), что больше уровня собираемости аналогичного периода 2017 года на 175,5%.

3) Увеличение плановых назначений **безвозмездных поступлений (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты)** по сравнению с 1 полугодием 2017 года составило 310 996,69 тыс. рублей с 1 249 388,30 тыс. рублей до 1 560 384,69 тыс. рублей, главным образом за счет увеличения субсидий и субвенций, в том числе:

- Прочие субсидии бюджетам городских округов увеличились с 82 687,00 тыс. рублей до 186 878,33 тыс. рублей;

- Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования плановые назначения увеличились с 36 829,00 тыс. рублей до 43 955,00 тыс. рублей;

- Прочие субвенции бюджетам городских округов плановые назначения возросли с 982 772,00 тыс. рублей до 1 075 890,00 тыс. рублей;

Исполнение **субсидий** составило 7 291,24 тыс. рублей, или 2,4% от плана. Низкое исполнение связано с реализацией мероприятий в 3 и 4 кварталах 2018 года.

Исполнение **субвенций** составило 759 380,73 тыс. рублей (60,4%), что на 94 668,1 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Подробная характеристика основных показателей доходной части бюджета за 1 полугодие 2018 года изложена в приложении №1 к анализу.

### 3. Анализ исполнения расходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом кассовые расходы бюджета города за 1 полугодие 2018 года составили 1 187 987,84 тыс. рублей, или 38,2% от годового объема бюджетных назначений (*3 107 691,32 тыс. рублей*), что на 124 675,53 тыс. рублей больше аналогичного периода 2017 года. Планируемые расходы бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2017 года выросли на 292 343,44 тыс. рублей (*с 2 815 347,88 тыс. рублей на 01.07.2017 г. до 3 107 691,32 тыс. рублей на 01.07.2018 г.*), или на 10,4%.

Профицит бюджета за 1 полугодие 2018 года составил 203 567,10 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2017 года (173 387,22 тыс. рублей). Остатки средств бюджета на 01.07.2018 года в разрезе источников представлены ниже:

(тыс. рублей)

Источники средств	Годовой план расходов бюджета	Поступило средств в бюджет города	Кассовые расходы	% исполнения от поступивших средств	Остаток средств
За счет собственных доходов местного бюджета	1 373 288,90	624 993,18	583 903,50	93,4%	41 089,68
За счет безвозмездных поступлений, В том числе:	1 560 384,69	766 561,76	604 084,35	78,8%	162 477,41
Субсидий	300 036,69	7 291,24	7291,24	0,0%	0,00
Субвенций	1 257 348,00	759 308,73	596 793,11	78,6%	162 515,62
Иных межбюджетных трансфертов	3 000,00	0,00	0,00	0,0%	0,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 933 673,59</b>	<b>1 391 554,94</b>	<b>1 187 987,85</b>	<b>85,3%</b>	<b>203 567,10</b>

Наличие остатков средств по субвенциям вызвано, прежде всего, начислением заработной платы образовательных учреждений (выплачивается в очередном месяце).

Установленный дефицит бюджета составляет 174 017,73 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2017 года на 1 690,43 тыс. рублей. При этом на 01.07.2018 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 203 567,10 рублей, что на 29 179,87 рублей больше исполнения аналогичного периода 2017 года. Указанные показатели отражают улучшение уровня планирования доходной и расходной частей бюджета города Реутов в течение финансового года.

Расходы бюджета предусмотрены в рамках 14 муниципальных программ (3 091 578,92 тыс. рублей, или 99,4% от общего объема расходов) и непрограммным направлениям деятельности (16 112,40 тыс. рублей, или 0,6%). По программным направлениям исполнение составило 1 180 745,12 тыс. рублей, или 38,19% от плановых назначений, по непрограммным – 7 242,74 тыс. рублей, или 44,95%.

Краткая характеристика исполнения бюджета по разделам бюджетной классификации расходов от утвержденного бюджета города Реутов представлена ниже:

(тыс. рублей)

Раздел	Наименование показателя	2018		
		План	Факт	Исполнение
	Расходы бюджета – итого:	3 107 691,32	1 187 987,84	38,2%
01	Общегосударственные вопросы	415 418,51	164 454,48	39,6%
02	Национальная оборона	6 181,00	2 791,51	45,2%
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	38 047,81	15 378,27	40,4%
04	Национальная экономика	155 638,96	36 753,94	23,6%
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	203 646,68	53 020,30	26,0%
06	Охрана окружающей среды	2 059,30	981,04	47,6%
07	Образование	1 714 501,96	750 027,37	43,7%

08	Культура, кинематография	298 007,40	52 757,46	17,7%	—
09	Здравоохранение	12 477,00	3 468,71	27,8%	—
10	Социальная политика	133 670,30	56 832,31	42,5%	(6)
11	Физическая культура и спорт	122 218,70	50 676,80	41,5%	(7)
12	Непрограммные расходы	16 112,40	7 242,74	44,95%	(8)
13	Средства массовой информации	2 123,70	845,65	39,80%	(9)
14	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 700,00	0,00	0,0%	
	Дефицит + (профицит -)	174 017,73	-203 567,10	-	

При исполнении бюджета за 1 полугодие 2018 года можно выделить наиболее значимые отклонения от аналогичного периода 2017 года по следующим разделам (подразделам):

1. По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 164 454,48 тыс. рублей, или 39,6% от плановых назначений, что на 22,41% больше, чем в 2017 году (на 36 858,71 тыс. рублей). Плановые назначения также увеличены на 61 860,61 тыс. рублей (с 353 557,90 тыс. рублей до 415 418,51 тыс. рублей).

2. Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (подраздел 0103), исполнение составило 1 219,87 тыс. рублей, или 42,6% от плановых назначений, что на 0,7% больше, чем в 2017 году (на 9,07 тыс. рублей). Плановые назначения уменьшены на 389,5 тыс. рублей (с 3 251,7 тыс. рублей до 2 862,2 тыс. рублей).

3. По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составило 15 378,27 тыс. рублей, или 40,40% от плановых назначений, что на 25,57% больше, чем в 2017 году (на 3 932,56 тыс. рублей). Плановые назначения также увеличены на 8 284,31 тыс. рублей (с 11 445,71 тыс. рублей до 15 378,27 тыс. рублей).

4. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» раздела 04 «Национальная экономика» исполнение составило 33 864,78 тыс. рублей, или 25,7% к плану (сумма плана 131 794,64 тыс. рублей), что ниже аналогичного периода 2017 года на 6,1% (на 01.07.2017 г. – 36 059,98 тыс. рублей, на 01.07.2018 г. – 17 581,26 тыс. рублей). Низкое исполнение связано с реализацией мероприятий по ремонту и содержанию дорог в 3 и 4 кварталах 2018 года.

5. По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличение плановых назначений составило 60 840,98 тыс. рублей, или 29,9% по сравнению с 1 полугодием 2017 года, таким образом уровень исполнения снизился с 35,0% до 26,0%, при этом следует отметить, что фактическое исполнение увеличилось с 50 037,24 тыс. рублей до 53 020,30 тыс. рублей).

6. Исполнение по разделу 06 «Охрана окружающей среды» за 1 полугодие 2018 года увеличилось до 981,04 тыс. рублей и составило 47,6% к плану (2 059,30 тыс. рублей), что на 7,4% (на 01.07.2017 г. – 907,29 тыс. рублей) больше расходов аналогичного периода 2017 года.

7. По разделу 09 «Здравоохранение» исполнение составило 3 468,71 тыс. рублей, или 27,8% от плановых назначений, что на 4,7% меньше, чем в 2017 году (на 170,08 тыс. рублей). Плановые назначения также уменьшены на 636,00 тыс. рублей (с 13 113,00 тыс. рублей до 12 477,00 тыс. рублей).

8. По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» финансирование планируется на уровне 2017 года в размере 3 700,00 тыс. рублей.

Подробная характеристика основных показателей расходной части бюджета за 1 полугодие 2018 года изложена в приложении №2 к анализу.

#### 4. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета

Полномочиями главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города наделена Администрация города Реутов.

Профицит бюджета за 1 полугодие 2018 года составил 203 567,10 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2017 года (173 387,23 тыс. рублей).

Установленный решением о бюджете дефицит на 01.07.2018 г. составляет 174 017,73 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2017 года на 1 690,43 тыс. рублей. Ограничения размера дефицита бюджета, установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ<sup>2</sup>, не нарушены, в связи с утвержденными бюджетом источниками финансирования дефицита бюджета «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» в сумме 140 587,7 тыс. рублей. Также в составе источников содержится «Получение кредитов от кредитных организаций» в размере 33 430,00 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета сформированы в составе источников, предусмотренных ст. 96 БК РФ для местных бюджетов.

Получения бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ и кредитов от кредитных организаций на 01.07.2018 года не осуществлялось.

Долговые обязательства города на 01.07.2018 года отсутствуют.

## 5. Использование резервного фонда

В соответствии с условиями, установленными статьей 81 БК РФ, Решением о бюджете на 2018 год размер резервного фонда Администрации города Реутов утвержден в сумме 32 811,80 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных ч. 3 ст. 81 БК РФ.

Расходов за счет резервного фонда Администрации города Реутов в 2018 году не осуществлялось.

## 6. Выводы

1) Исполнение бюджета города Реутов за 1 полугодие 2018 года осуществлялось в соответствии с действующим законодательством на основании решения Совета депутатов города Реутов от 22.11.2017 года №99/2017-НА «О бюджете городского округа Реутов на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

2) В утвержденный бюджет за 1 полугодие 2018 года решениями Совета депутатов города Реутов вносились изменения. В результате внесенных изменений и дополнений в бюджет города, его доходная часть увеличилась на 225 882,29 тыс. рублей и составила 2 933 673,59 тыс. рублей, расходная часть на 366 470,02 тыс. рублей и составила 3 107 691,32 тыс. рублей.

3) Фактическое исполнение бюджета по доходам составило 1 391 554,94 тыс. рублей или 47,4% к уточненному бюджету, по расходам – 1 187 987,85 тыс. рублей или 38,23% к уточненному бюджету.

4) Диапазон освоения бюджета города Реутов по разделам бюджетной классификации составил от 17,7% («Культура, кинематография») до 47,6% («Охрана окружающей среды»).

Наблюдается тенденция равномерного исполнения бюджета города Реутов по расходам. Из 13 разделов расходов по 9 разделом исполнение составило более 39%.

5) Бюджет города за 1 полугодие 2018 года исполнен с профицитом в размере 203 567,10 тыс. рублей при утвержденном дефиците бюджета в сумме 174 017,73 тыс. рублей.

## 7. Предложения

<sup>2</sup> Дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.



1) Комитету по управлению муниципальным имуществом города Реутов при планировании показателя бюджета - «Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» равномерно в течении года планировать аукционы по продаже объектов недвижимости городского округа Реутов.

2) Финансовому управлению Администрации города Реутов продолжить работу по равномерному планированию доходной и расходной частей бюджета города Реутов в течение финансового года.

Председатель  
Контрольно-счетной  
палаты города Реутов



Б.Е. Хабаров

## Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета за 1 полугодие 2018 года

	Наименование доходов	Утверждено бюджетом в 2017 г.	Исполнено в 2017 г. (тыс. руб.)	Процент исполнения (%)	Утверждено бюджетом в 2018 г.	Исполнено в 2018 г. (тыс. руб.)	Процент исполнения (%)	Отклонение плановых назначений	Отклонение исполнения 2018 г. от 2017 г.	Темп роста исполнения (%)
	<b>СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 365 427,90</b>	<b>561 539,00</b>	<b>41,13</b>	<b>1 373 288,90</b>	<b>624 993,18</b>	<b>45,51</b>	<b>7 861,00</b>	<b>63 454,18</b>	<b>11,3%</b>
I	Налоговые доходы, в т. ч.:	814 087,60	392 487,17	48,2	940 245,00	460 552,36	49,0	126 157,40	68 065,19	17,3%
1	Налоги на прибыль, доходы:	306 176,00	148 825,27	48,6	369 112,00	167 019,16	45,2	62 936,00	18 193,89	12,2%
	налог на доходы физических лиц	306 176,00	148 825,27	48,6	369 112,00	167 019,16	45,2	62 936,00	18 193,89	12,2%
2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 395,60	1 610,89	36,6	3 161,00	1 711,96	54,2	-1 234,60	101,07	6,3%
3	Налоги на совокупный доход:	241 612,00	138 589,44	57,4	293 647,00	176 984,70	60,3	52 035,00	38 395,26	27,7%
	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	166 810,00	94 874,49	56,9	208 798,00	132 060,02	63,2	41 988,00	37 185,53	39,2%
	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	61 569,00	35 190,32	57,2	63 210,00	33 840,06	53,5	1 641,00	-1 350,26	-3,8%
	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	13 233,00	8 511,81	64,3	21 639,00	11 082,53	51,2	8 406,00	2 570,72	30,2%
	Единый сельскохозяйственный налог	0,00	12,82	0,0	0,00	2,09	0,0	0,00	-10,73	-83,7%
4	Налоги на имущество:	252 888,00	98 000,31	38,8	264 656,00	109 688,62	41,4	11 768,00	11 688,31	11,9%
	Налог на имущество физических лиц	70 516,00	9 028,26	12,8	90 605,00	8 877,33	9,8	20 089,00	-150,93	-1,7%
	Земельный налог	182 372,00	88 972,05	48,8	174 051,00	100 811,29	57,9	-8 321,00	11 839,24	13,3%
5	Государственная пошлина	9 016,00	5 461,16	60,6	9 669,00	5 144,00	53,2	653,00	-317,16	-5,8%
6	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	0,10	#ДЕЛ/0!	0,00	3,92	#ДЕЛ/0!	0,00	3,82	3820,0%
II	Неналоговые доходы, в т.ч.:	551 340,30	169 051,83	30,7	433 043,90	164 440,82	38,0	-118 296,40	-4 611,01	-2,7%

1	Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности	371 007,00	134 144,87	36,2	367 662,90	121 102,85	32,9	-3 344,10	-13 042,02	-9,7%
	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности	320 567,00	103 798,20	32,4	333 209,00	104 691,51	31,4	12 642,00	893,31	0,9%
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	280 571,00	89 915,04	32,0	293 689,00	87 033,73	29,6	13 118,00	-2 881,31	-3,2%
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков автономных учреждений, а также земельных участков государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	9 996,00	1 985,06	19,9	9 520,00	3 624,51	38,1	-476,00	1 639,45	82,6%
	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	0,00	170,89	#ДЕЛЮ!	0,00	0,00	#ДЕЛЮ!	0,00	-170,89	-100,0%
	Доходы от сдачи в аренду имущества, составленного государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)	30 000,00	11 727,21	39,1	30 000,00	14 033,27	46,8	0,00	2 306,06	19,7%
3	Платежи от государственных и муниципальных предприятий	1 050,00	1 174,41	111,8	835,00	487,38	58,4	-215,00	-687,03	-58,5%
4	Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	49 390,00	29 172,26	59,1	33 618,90	15 923,96	47,4	-15 771,10	-13 248,30	-45,4%
5	Платежи при использовании природными ресурсами	1 140,00	548,03	48,1	829,00	574,70	69,3	-311,00	26,67	4,9%
6	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	42 000,00	3 513,58		6 500,00	3 201,96	49,3	-35 500,00	-311,62	-8,9%
7	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	121 526,30	22 840,62	18,8	41 600,00	17 695,94	42,5	-79 926,30	-5 144,68	-22,5%
8	Штрафы, санкции, возмещения ущерба	15 667,00	7 936,97	50,7	16 452,00	21 865,37	132,9	785,00	13 928,40	175,5%

9	Прочие неналоговые доходы	0,00	67,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-67,76	-100,0%
III	Безвозмездные поступления	1 249 388,00	675 160,53	54,0	1 560 384,69	766 561,76	49,1	310 996,69	91 401,23	91 401,23	13,5%
1	Дотации	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
2	Субсидии	95 270,00	1 137,93	1,2	300 036,69	7 291,24	2,4	204 766,69	6 153,31	6 153,31	540,7%
3	Субвенции	1 144 618,00	664 640,57	58,1	1 257 348,00	759 308,73	60,4	112 730,00	94 668,16	94 668,16	14,2%
4	Иные межбюджетные трансферты	9 500,00	9 500,00	100,0	3 000,00	0,00	0,0	-6 500,00	-9 500,00	-9 500,00	-100,0%
5	Прочие безвозмездные поступления	0,00	40,71	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	-40,71	-40,71	-100,0%
6	Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	196,32	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	-196,32	-196,32	-100,0%
7	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-355,00	#ДЕЛ/0!	0,00	-38,21	0,0	0,00	316,79	316,79	-89,2%
	<b>Всего доходов:</b>	<b>2 614 815,90</b>	<b>1 236 699,53</b>	<b>47,3</b>	<b>2 933 673,59</b>	<b>1 391 554,94</b>	<b>47,4</b>	<b>318 857,69</b>	<b>154 855,41</b>	<b>154 855,41</b>	<b>12,5%</b>

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета за 1 полугодие 2018 года

Наименование показателя	2017				2018				Отклонение 2018 от 2017				Структура							
	план		факт		исп		факт		исп		план		факт		исп		2017		2018	
<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	2 815 347,88	1 063 312,31	37,8%	3 107 691,32	1 187 987,84	38,2%	292 343,44	124 675,53	11,7%	292 343,44	124 675,53	11,7%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	353 557,90	127 595,77	36,1%	415 418,51	164 454,48	39,6%	61 860,61	36 858,71	28,9%	61 860,61	36 858,71	28,9%	12,0%	12,0%	13,8%	13,8%	13,8%	13,8%	13,8%	13,8%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 294,90	1 382,71	60,3%	2 370,60	1 247,33	52,6%	75,70	-135,38	-9,8%	75,70	-135,38	-9,8%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	3 251,70	1 210,80	37,2%	2 862,20	1 219,87	42,6%	-389,50	9,07	0,7%	-389,50	9,07	0,7%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	163 578,50	67 848,66	41,5%	163 969,85	71 035,47	43,3%	391,35	3 186,81	4,7%	391,35	3 186,81	4,7%	6,4%	6,4%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	39 806,40	10 909,48	27,4%	26 420,13	11 416,48	43,2%	-13 386,27	507,00	4,6%	-13 386,27	507,00	4,6%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Обеспечение проведения выборов и референдумов	2 418,40	1 064,67	44,0%	2 033,40	839,44	41,3%	-385,00	-225,23	-21,2%	-385,00	-225,23	-21,2%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Резервные фонды	31 092,00	0,00	0,0%	32 811,80	0,00	0,0%	1 719,80	0,00	0,0%	1 719,80	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	111 116,00	45 179,45	40,7%	184 950,53	78 695,89	42,5%	73 834,53	33 516,44	74,2%	73 834,53	33 516,44	74,2%	4,2%	4,2%	6,6%	6,6%	6,6%	6,6%	6,6%	6,6%

<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>	5 456,20	2 397,19	43,9%	6 181,00	2 791,51	45,2%	724,80	394,32	16,4%	0,2%	0,2%
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	5 335,00	2 275,99	42,7%	6 033,00	2 643,51	43,8%	698,00	367,52	16,1%	0,2%	0,2%
Мобилизационная подготовка экономики	121,20	121,20	100,0%	148,00	148,00	100,0%	26,80	26,80	22,1%	0,0%	0,0%
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	29 763,50	11 445,71	38,5%	38 047,81	15 378,27	40,4%	8 284,31	3 932,56	34,4%	1,1%	1,3%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	17 956,70	7 683,10	42,8%	22 932,20	9 032,78	39,4%	4 975,50	1 349,68	17,6%	0,7%	0,8%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	11 806,80	3 762,61	31,9%	15 115,61	6 345,48	42,0%	3 308,81	2 582,87	68,6%	0,4%	0,5%
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	170 390,78	37 280,05	21,9%	155 638,96	36 753,94	23,6%	-14 751,82	-526,11	-1,4%	3,5%	3,1%
Дорожное хозяйство	149 375,90	36 059,98	24,1%	131 794,64	33 864,78	25,7%	-17 581,26	-2 195,20	-6,1%	3,4%	2,9%
Связь и информатика	9 300,88	958,80	10,3%	14 124,32	2 289,21	16,2%	4 823,44	1 330,41	0,0%	0,1%	0,2%
Другие вопросы в области национальной экономики	10 069,00	261,28	2,6%	8 075,00	446,42	5,5%	-1 994,00	185,14	70,9%	0,0%	0,0%
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	142 805,70	50 037,24	35,0%	203 646,68	53 020,30	26,0%	60 840,98	2 983,06	6,0%	4,7%	4,5%
Жилищное хозяйство	48 123,10	9 986,54	20,8%	47 891,70	10 105,10	21,1%	-231,40	118,56	1,2%	0,9%	0,9%
Коммунальное хозяйство	800,00	500,00	62,5%	3 298,00	0,00	0,0%	2 498,00	-500,00	0,0%	0,0%	0,0%
Благоустройство	93 882,60	39 550,70	42,1%	151 916,98	42 812,21	28,2%	58 034,38	3 261,51	8,2%	3,7%	3,6%
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	2 965,40	907,29	30,6%	2 059,30	981,04	47,6%	-906,10	73,75	8,1%	0,1%	0,1%
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	1 624 124,70	690 278,72	42,5%	1 714 501,96	750 027,37	43,7%	90 377,26	59 748,65	8,7%	64,9%	63,1%
Дошкольное образование	715 951,80	289 555,16	40,4%	762 276,14	336 832,30	44,2%	46 324,34	47 277,14	16,3%	27,2%	28,4%
Общее образование	697 452,10	304 844,63	43,7%	689 489,60	335 924,24	48,7%	-7 962,50	31 079,61	10,2%	28,7%	28,3%
Молодежная политика и оздоровление детей	34 533,50	8 034,22	23,3%	14 759,30	7 494,57	50,8%	-19 774,20	-539,65	-6,7%	0,8%	0,6%

Другие вопросы в области образования	60 542,00	26 566,40	43,9%	38 795,30	9 319,42	24,0%	-21 746,70	-17 246,98	-64,9%	2,5%	0,8%
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>225 426,30</b>	<b>51 298,68</b>	<b>22,8%</b>	<b>298 007,40</b>	<b>52 757,46</b>	<b>17,7%</b>	<b>72 581,10</b>	<b>1 458,78</b>	<b>2,8%</b>	<b>4,8%</b>	<b>4,4%</b>
Культура	204 816,90	42 299,11	20,7%	293 480,60	50 955,20	17,4%	88 663,70	8 656,09	20,5%	4,0%	4,3%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	20 609,40	8 999,57	43,7%	4 526,80	1 802,25	39,8%	-16 082,60	-7 197,32	-80,0%	0,8%	0,2%
<b>ЗДРАВООХРАНЕНИЕ</b>	<b>13 113,00</b>	<b>3 638,79</b>	<b>27,7%</b>	<b>12 477,00</b>	<b>3 468,71</b>	<b>27,8%</b>	<b>-636,00</b>	<b>-170,08</b>	<b>-4,7%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,3%</b>
Другие вопросы в области здравоохранения	13 113,00	3 638,79	27,7%	12 477,00	3 468,71	27,8%	-636,00	-170,08	-4,7%	0,3%	0,3%
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>130 669,60</b>	<b>42 469,73</b>	<b>32,5%</b>	<b>133 670,30</b>	<b>56 832,31</b>	<b>42,5%</b>	<b>3 000,70</b>	<b>14 362,58</b>	<b>33,8%</b>	<b>4,0%</b>	<b>4,8%</b>
Пенсионное обеспечение	5 158,50	2 626,47	50,9%	5 658,50	2 678,82	47,3%	500,00	52,35	2,0%	0,2%	0,2%
Социальное обеспечение населения	44 936,00	19 488,35	43,4%	46 394,10	16 859,38	36,3%	1 458,10	-2 628,97	-13,5%	1,8%	1,4%
Охрана семьи и детства	80 575,10	20 354,91	25,3%	81 617,70	37 294,12	45,7%	1 042,60	16 939,21	83,2%	1,9%	3,1%
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>113 374,80</b>	<b>45 963,14</b>	<b>40,5%</b>	<b>122 218,70</b>	<b>50 676,80</b>	<b>41,5%</b>	<b>8 843,90</b>	<b>4 713,66</b>	<b>10,3%</b>	<b>4,3%</b>	<b>4,3%</b>
Физическая культура	96 833,10	42 074,94	43,5%	100 280,20	44 948,56	44,8%	3 447,10	2 873,62	6,8%	4,0%	3,8%
Массовый спорт	13 161,60	2 376,59	18,1%	18 483,10	4 056,47	21,9%	5 321,50	1 679,88	70,7%	0,2%	0,3%
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	3 380,10	1 511,61	44,7%	3 455,40	1 671,77	48,4%	75,30	160,16	10,6%	0,1%	0,1%
<b>СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#ДЕЛЮ!</b>	<b>2 123,70</b>	<b>845,65</b>	<b>39,8%</b>	<b>2 123,70</b>	<b>845,65</b>	<b>#ДЕЛЮ!</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>
<b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА</b>	<b>3 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>3 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#ДЕЛЮ!</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
ДЕФИЦИТ + (ПРОФИЦИТ - )	200 531,98	-173 387,22		174 017,73	-203 567,10		-26 514,25	-30 179,88	17,4%		