

**Экспертно-аналитическое мероприятие
Контрольно-счетной палаты города Реутов
«Анализ исполнения бюджета города Реутов
за 1 полугодие 2017 года»**

Содержание:

1) Общая характеристика бюджета.....	01
2) Анализ исполнения доходов бюджета.....	01
3) Анализ исполнения расходов бюджета.....	04
4) Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.....	06
5) Использование резервного фонда.....	07
6) Выводы.....	07
7) Предложения.....	07
8) Приложение №1 «Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета за 1 полугодие 2017 года	08
9) Приложение №2 «Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета за 1 полугодие 2017 года».....	11

Анализ исполнения бюджета города Реутов за 1 полугодие 2017 года

г. Реутов

«19» сентября 2017 г.

Анализ исполнения бюджета города Реутов за 1 квартал 2017 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 2017 год, утвержденного приказом Председателя Контрольно-счетной палаты от 29.12.2016 № 16-Н.

В соответствии с п. 5 ст. 264.2 БК РФ и п. 5 Положения о бюджетном процессе города Реутов, письмом от 16.08.2017 № исх-1-ри70-МА в адрес КСП поступила копия постановления Администрации города Реутов от 17.07.2017 №159-ПА «Об исполнении бюджета города Реутов за 1 полугодие 2017 года» на 18 л. в 1 экз.

1. Общая характеристика бюджета

Бюджет города Реутов на 2017 год утвержден решением Совета депутатов города Реутов (*далее – РСД*) от 30 ноября 2016 года № 89/2016-НА «О бюджете города Реутов на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» по доходам в объеме 2 448 333,9 тыс. рублей, по расходам в объеме 2 482 014,3 тыс. рублей, с установленным дефицитом в размере 33 680,4 тыс. рублей.

В утвержденный бюджет по состоянию на 01.07.2017 года, внесено три изменения. Проекты решений о внесении изменений в бюджет города Реутов на экспертизу в КСП не направлялись.

Уточненный бюджет города (*РСД от 10.05.2017 № 29/2017-НА*) утвержден по доходам в объеме 2 614 815,90 тыс. рублей (*доходы увеличились на 166 482,00 тыс. рублей*), по расходам в объеме 2 787 143,20 тыс. рублей (*расходы увеличились на 305 128,90 тыс. рублей*), с установленным дефицитом в размере 172 327,30 тыс. рублей.

Согласно отчету, об исполнении бюджета (*ф.0503317 на 01.07.2017 года*), уточненные плановые назначения по доходам составляют 2 614 815,90 тыс. рублей, по расходам – 2 815 347,88 тыс. рублей, с дефицитом бюджета 172 327,30 тыс. рублей (*в настоящем анализе используются данные вышеуказанного отчета*).

На отчетную дату в связи с изменением размера безвозмездных поступлений имеется отклонение плановых назначений отчета об исполнении бюджета от утвержденного Решения о бюджете города Реутов по расходам – 28 204,68 тыс. рублей. На основании пункта 3 статьи 217 БК РФ в случае получения субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных средств, в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете.

2. Анализ исполнения доходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом, исполненные доходы бюджета города Реутов за 1 полугодие 2017 года составили 1 236 699,53 тыс. рублей, или 47,3% от годового объема утвержденных доходов, что на 9 613,27 тыс. рублей, или на 0,8% больше объема поступлений в доход бюджета города за аналогичный период 2016 года.

Исполнение доходов бюджета города Реутов за 1 полугодие составило:

- по **налоговым доходам** – 392 487,17 тыс. рублей, или 41,1% от плановых назначений (814 087,60 тыс. рублей);
- по **неналоговым доходам** – 169 051,83 тыс. рублей, или 30,7% от плановых назначений (551 340,30 тыс. рублей);
- по **безвозмездным поступлениям** – 675 160,53 тыс. рублей, или 54,0% от плановых назначений (1 249 388,00 тыс. рублей).

Краткая структура доходов бюджета за 1 полугодие 2017 года представлена ниже:

Доходные источники	Утверждено бюджетом, тыс. руб.		Исполнено за 1 полугодие, тыс. руб.		% исполнения бюджета за 1 полугодие		Отклонение плановых назначений 2017 от 2016, тыс. руб.	Отклонение исполнения 2017 от 2016, тыс. руб.
	2016	2017	2016	2017	2016	2017		
1. Собственные доходы	1 340 600,00	1 365 427,90	605 858,58	561 539,00	45,2%	41,1%	24 827,90	-44 319,58
<i>Налоговые</i>	790 956,00	814 087,60	377 370,93	392 487,17	47,7%	48,2%	23 131,60	15 116,24
<i>Неналоговые</i>	549 644,00	551 340,30	228 487,65	169 051,83	41,6%	30,7%	1 696,30	-59 435,82
2. Безвозмездные поступления	1 130 482,30	1 249 388,00	621 227,68	675 160,53	55,0%	54,0%	118 905,70	53 932,85
3. ВСЕГО доходов	2 471 082,30	2 614 815,90	1 227 086,26	1 236 699,53	49,7%	47,3%	143 733,60	9 613,27

Имеет место рост прогнозируемых **собственных доходов** бюджета (*налоговых и неналоговых*) – плановые назначения в 2017 году составляют 1 365 427,90 тыс. рублей, что на 24 827,90 тыс. рублей, или на 1,8% больше, чем в аналогичном периоде 2016 года. Однако в целом исполнение сложилось на 44 319,58 тыс. рублей или 7,4% ниже, чем за 1 полугодие 2017 года – 561 539,00 тыс. рублей против 605 858,58 тыс. рублей в 2016 году.

1) **Исполнение налоговых доходов бюджета** составило 392 487,17 тыс. рублей, что на 3,9% больше аналогичного периода 2016 года, главным образом за счет увеличения поступлений по *налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения* на 15 311,63 тыс. рублей, или на 16,1%. Плановые назначения налоговых доходов с 01.04.2017 года не менялись.

Исполнение **налога на доходы физических лиц** на 01.07.2017 г. составило 148 825,27 тыс. рублей, или 48,6% от плана, что на 10 930,71 тыс. рублей (7,9%) больше поступлений за аналогичный период 2016 года.

Исполнение по **налогам на совокупный доход**¹ на 01.07.2017 года составило 138 589,44 тыс. рублей, или 57,4% от плановых назначений против 124 088,67 тыс. рублей (55,6% от плановых назначений), что на 11,7% 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 2018 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 57,2% от плана, или 35 190,32 тыс. рублей, что на 2 537,50 тыс. рублей меньше поступлений за 1 полугодие 2016 года.

Следует отметить увеличение поступлений от **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** на 25,2%, или на 1 714,26 тыс. рублей по сравнению с исполнением за 1 полугодие 2016 года.

¹ 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

Исполнение налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, и налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составило 94 874,49 тыс. рублей, что на 15 311,63 или 19,2% больше поступлений аналогичного периода прошлого года.

Исполнение **земельного налога** на 01.07.2017 года составило 88 972,05 тыс. рублей, что на 10 997,64 тыс. рублей меньше поступлений за 1 полугодие 2016 года.

2) **Исполнение неналоговых доходов бюджета** за 1 полугодие 2017 года составило 169 051,83 тыс. рублей, что на 59 435,82 тыс. рублей, или на 26,0% меньше аналогичного периода 2016 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 9 996,0 тыс. рублей. Исполнение составило 19,9% от плана, или 1 985,1 тыс. рублей. Низкий уровень исполнения связан с задолженностью по арендной плате за землю организаций: МУП «Озеленение и благоустройство» и МУП «Реутовский водоканал».

Комитетом по управлению муниципальным имуществом Администрации города Реутов (далее-КУМИ) задолженность с МУП «Озеленение и благоустройство» взыскана в судебном порядке. Однако в связи с тем, что данная организация находится в стадии банкротства, получение денежных средств затруднительно.

С МУП «Реутовский водоканал» КУМИ проведена претензионная работа. Частичное погашение задолженности планируется в сентябре 2017 года.

Исполнение **платежей от государственных и муниципальных предприятий** составило на 01.07.2017 г. 1 174,41 тыс. рублей, что меньше на 85,0 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2016 года. Вместе с тем следует отменить увеличение плановых назначений с 167,0 тыс. рублей в 1 полугодии 2016 года до 1259,45 тыс. рублей в 1 полугодии 2017 года или на 86,7 %.

Плановые назначения **доходы от оказания платных услуг(работ) и компенсации затрат государства** установлены в размере 42 000,0 тыс. рублей. Исполнение составило всего 8,4%. Данное обстоятельство объясняется тем, что при планировании поступлений на 2017 год учитывалось повышение тарифа за аренду парковочного места в парковочных комплексах, которое по состоянию на 19.09.2017 года не произошло. В настоящее время Муниципальным учреждением «Эксплуатация дорог и парковочного пространства города Реутов» проводятся мероприятия по заключению договоров аренды парковочных мест, что позволит актуализировать информацию об арендаторах и увеличить поступления.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 22 840,62 тыс. рублей (*исполнение составило 18,8%, план – 121 526,30 тыс. рублей*), что на 15 043,71 тыс. рублей, или на 39,7% меньше поступлений аналогичного периода 2016 года. Снижение вызвано низким исполнением плана приватизации муниципального имущества на 2017 год.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 7 936,97 тыс. рублей, или 50,7% по отношению к утвержденному бюджету (*15 667,00 тыс. рублей*), что больше уровня собираемости аналогичного периода 2016 года на 51,7%.

Прочие неналоговые доходы составили 67,76 тыс. рублей, средства перечислены организацией ООО «Кроун» за право размещения специализированных нестационарных торговых объектов.

3) Увеличение плановых назначений **безвозмездных поступлений (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты)** по сравнению с 1 полугодием 2016 года составило 118 905,70 тыс. рублей с 1 130 482,30 тыс. рублей до 1 289 388,00 тыс. рублей, главным образом за счет увеличения субсидий и субвенций, в том числе:

- Прочие субсидии бюджетам городских округов увеличились с 32 919,60 тыс. рублей до 82 687,00 тыс. рублей;

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных платежей плановые назначения увеличились с 36 508,00 тыс. рублей до 37 711,00 тыс. рублей;

- Прочие субвенции бюджетам городских округов плановые назначения возросли с 832 443,00 тыс. рублей до 982 772,00 тыс. рублей;

Исполнение **субсидий** составило 1 137,93 тыс. рублей, или 1,2% от плана. Низкое исполнение связано с реализацией мероприятий в 3 и 4 кварталах 2017 года.

Исполнение **субвенций** составило 664 640,57 тыс. рублей (58,1%), что на 48 810,8 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Исполнение **межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам на развитие и поддержку социальной, инженерной и инновационной инфраструктуры наукоградов Российской Федерации** составило 9 500,00 тыс. рублей, или 100%.

Подробная характеристика основных показателей доходной части бюджета за 1 полугодие 2017 года изложена в приложении №1 к анализу.

3. Анализ исполнения расходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом кассовые расходы бюджета города за 1 полугодие 2017 года составили 1 063 312,30 тыс. рублей, или 37,8% от годового объема бюджетных назначений (2 815 347,88 тыс. рублей), что на 4 605,18 тыс. рублей больше аналогичного периода 2016 года. Планируемые расходы бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2016 года выросли на 186 379,08 тыс. рублей (с 2 628 968,80 тыс. рублей на 01.07.2016 г. до 2 815 347,88 тыс. рублей на 01.07.2017 г.), или на 6,7%.

Профицит бюджета за 1 полугодие 2017 года составил 173 387,23 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2016 года (168 379,09 тыс. рублей). Остатки средств бюджета на 01.07.2017 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	1 365 427,90	561 539,00	554 866,92	98,8%	6 672,08
За счет безвозмездных поступлений, В том числе:	1 249 388,00	675 278,50	508 445,38	75,2%	166 833,12
Субсидий	95 270,00	1 137,93	0,00	0,0%	1 137,93
Субвенций	1 144 618,00	664 640,57	508 445,38	76,4%	156 195,19
Иных межбюджетных трансфертов	9 500,00	9 500,00	0,00	0,0%	9 500,00
ИТОГО:	2 614 815,90	1 236 817,50	1 063 312,30	85,9%	173 505,20
Прочие безвозмездные поступления		40,71			40,71
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	0,00	196,32			196,32
Возврат остатков субсидий, субвенций и	0,00	-355,00			-355,00

иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет					
ИТОГО:	2 614 815,90	1 236 699,53	1 063 312,30	85,9%	173 387,23

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

Установленный дефицит бюджета составляет 172 327,30 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2016 года на 14 440,80 тыс. рублей. При этом на 01.07.2017 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 173 387,23 рублей, что на 5 008,14 рублей больше исполнения аналогичного периода 2016 года. Указанные показатели отражают улучшение уровня планирования доходной и расходной частей бюджета города Реутов в течение финансового года.

Расходы бюджета предусмотрены в рамках 15 муниципальных программ (*2 799 303,1 тыс. рублей, или 37,7% от общего объема расходов*) и непрограммным направлениям деятельности (*16 044,7 тыс. рублей, или 0,07%*). По программным направлениям исполнение составило 1 056 377,54 тыс. рублей, или 37,7% от плановых назначений, по непрограммным – 6 934,77 тыс. рублей, или 43,2%.

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

(тыс. рублей)

Раздел	Наименование показателя	2017		
		План	Факт	Исполнение
	Расходы бюджета – итого:	2 815 347,88	1 063 312,30	37,8%
01	Общегосударственные вопросы	353 557,90	127 595,77	36,1%
02	Национальная оборона	5 456,20	2 397,19	43,9%
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	29 763,50	11 445,71	38,5%
04	Национальная экономика	170 390,78	37 280,05	21,9%
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	142 805,70	50 037,24	35,0%
06	Охрана окружающей среды	2 965,40	907,29	30,6%
07	Образование	1 624 124,70	690 278,72	42,5%
08	Культура, кинематография	225 426,30	51 298,68	22,8%
09	Здравоохранение	13 113,00	3 638,79	27,7%
10	Социальная политика	130 669,60	42 469,73	32,5%
11	Физическая культура и спорт	113 374,80	45 963,14	40,5%
12	Непрограммные расходы	16 044,70	6 934,77	43,2%
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 700,00	0,00	0,0%
	Дефицит + (профицит -)	172 327,3	-173 387,23	-

При исполнении бюджета за 1 полугодие 2017 года можно выделить наиболее значимые отклонения от аналогичного периода 2016 года по следующим разделам (подразделам):

1. По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 127 595,77 тыс. рублей, или 36,1% от плановых назначений, что на 3,7% меньше, чем в 2016 году (*на 4 921,97 тыс. рублей*). Плановые назначения также уменьшены на 14 518,20 тыс. рублей (*с 368 076,10 тыс. рублей до 353 557,90 тыс. рублей*).

2. Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (подраздел 0103), исполнение составило 1 210,80 тыс. рублей, или 37,2% от плановых назначений, что на 22,6% меньше, чем в 2016

году (на 353,51 тыс. рублей). Плановые назначения также уменьшены на 826,20 тыс. рублей (с 4 077,90 тыс. рублей до 3 251,70 тыс. рублей).

3. По **разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнение составило 11 445,71 тыс. рублей, или 38,5% от плановых назначений, что на 33,1% больше, чем в 2016 году (на 2 844,82 тыс. рублей). Плановые назначения также увеличены на 7 440,70 тыс. рублей (с 22 322,80 тыс. рублей до 29 763,50 тыс. рублей).

4. По **подразделу 0409 «Дорожное хозяйство»** раздела 04 «Национальная экономика» исполнение составило 36 059,98 тыс. рублей, или 24,1% к плану (сумма плана 149 375,90 тыс. рублей), что выше аналогичного периода 2016 года 21,0% (на 01.07.2016 г. – 29 811,99 тыс. рублей, на 01.07.2017 г. – 36 059,98 тыс. рублей). Низкое исполнение связано с реализацией мероприятий по ремонту и содержанию дорог в 3 и 4 кварталах 2017 года.

5. По **разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** увеличение плановых назначений составило 5 670,60 тыс. рублей, или 17,0% по сравнению с 1 полугодием 2016 года, при этом уровень исполнения снизился с 44,0% до 35,0% (с 60 297,69 тыс. рублей до 50 037,24 тыс. рублей).

6. Исполнение по **разделу 06 «Охрана окружающей среды»** за 1 полугодие 2017 года увеличилось до 907,29 тыс. рублей и составило 30,6% к плану (2 965,00 тыс. рублей), что на 1006,5% (на 01.07.2016 г. – 82,00 тыс. рублей) больше расходов аналогичного периода 2016 года.

7. По **разделу 09 «Здравоохранение»** исполнение составило 3 638,79 тыс. рублей, или 27,7% от плановых назначений, что на 38,4% меньше, чем в 2016 году (на 2 265,81 тыс. рублей). Плановые назначения также уменьшены на 1 462,00 тыс. рублей (с 14 575,00 тыс. рублей до 13 113,00 тыс. рублей).

8. По **разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** финансирование планируется на уровне 2016 года в размере 3 700,00 тыс. рублей.

Подробная характеристика основных показателей расходной части бюджета за 1 полугодие 2017 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 2017 года составил 173 387,23 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2017 года (168 379,09 тыс. рублей).

Установленный решением о бюджете дефицит на 01.07.2017 г. составляет 172 327,30 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2016 года на 14 440,80 тыс. рублей. Ограничения размера дефицита бюджета, установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ², не нарушены, в связи с утвержденными бюджетом источниками финансирования дефицита бюджета «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» в сумме 138 646,9 тыс. рублей. Также в составе источников содержится «Получение кредитов от кредитных организаций» в размере 33 680,40 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 01.07.2017 года не осуществлялось.

Долговые обязательства города на 01.07.2017 года отсутствуют.

² 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.

5. Использование резервного фонда

В соответствии с условиями, установленными статьей 81 БК РФ, Решением о бюджете на 2017 год размер резервного фонда Администрации города Реутов утвержден в сумме 3 311,00 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных ч. 3 ст. 81 БК РФ.

Расходов за счет резервного фонда Администрации города Реутов в 2017 году не осуществлялось.

6. Выводы

1) Исполнение бюджета города Реутов за 1 полугодие 2017 года по доходам составило 1 236 699,53 тыс. рублей, или 47,3% от плановых назначений.

2) Кассовые расходы бюджета города Реутов за 1 полугодие 2017 года составили 1 063 312,30 тыс. рублей, или 37,8% от плановых назначений.

3) Бюджет города за 1 полугодие 2017 года исполнен с профицитом в размере 173 387,23 тыс. рублей при утвержденном дефиците бюджета в сумме 172 327,30 тыс. рублей.

7. Предложения

1) 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 2017 года

	Наименование доходов	Утверждено бюджетом в 2016 г.	Исполнено в 2016 г. (тыс. руб.)	Процент исполнения (%)	Утверждено бюджетом в 2017 г.	Исполнено в 2017 г. (тыс. руб.)	Процент исполнения (%)	Отклонение плановых назначений	Отклонение исполнения 2016 от 2017 г.	Темп роста исполнения (%)
	СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ	1 340 600,00	605 858,58	45,19	1 365 427,90	561 539,00	41,13	24 827,90	-44 319,58	-7,3%
I	Налоговые доходы, в т. ч.:	790 956,00	377 370,93	47,7	814 087,60	392 487,17	48,2	23 131,60	15 116,24	4,0%
1	Налоги на прибыль, доходы:	282 328,00	137 894,56	48,8	306 176,00	148 825,27	48,6	23 848,00	10 930,71	7,9%
	налог на доходы физических лиц	282 328,00	137 894,56	48,8	306 176,00	148 825,27	48,6	23 848,00	10 930,71	7,9%
2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 163,00	2 054,74	49,4	4 395,60	1 610,89	36,6	232,60	-443,85	-21,6%
3	Налоги на совокупный доход:	223 231,00	124 088,67	55,6	241 612,00	138 589,44	57,4	18 381,00	14 500,77	11,7%
	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	142 725,00	79 562,86	55,7	166 810,00	94 874,49	56,9	24 085,00	15 311,63	19,2%
	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	72 406,00	37 727,82	52,1	61 569,00	35 190,32	57,2	-10 837,00	-2 537,50	-6,7%
	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	8 100,00	6 797,55	83,9	13 233,00	8 511,81	64,3	5 133,00	1 714,26	25,2%
	Единый сельскохозяйственный налог	0,00	0,44	0,0	0,00	12,82	0,0	0,00	12,38	2813,6%
4	Налоги на имущество:	271 351,00	109 344,61	40,3	252 888,00	98 000,31	38,8	-18 463,00	-11 344,30	-10,4%
	Налог на имущество физических лиц	93 525,00	9 374,92	10,0	70 516,00	9 028,26	12,8	-23 009,00	-346,66	-3,7%
	Земельный налог	177 826,00	99 969,69	56,2	182 372,00	88 972,05	48,8	4 546,00	-10 997,64	-11,0%
5	Государственная пошлина	9 883,00	3 957,11	40,0	9 016,00	5 461,16	60,6	-867,00	1 504,05	38,0%
6	Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	31,24	0,0	0,00	0,10	#ДЕЛ/0!	0,00	-31,14	-99,7%
II	Неналоговые доходы, в т. ч.:	549 644,00	228 487,65	41,6	551 340,30	169 051,83	30,7	1 696,30	-59 435,82	-26,0%

1	Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности	381 397,00	185 796,53	48,7	371 007,00	134 144,87	36,2	-10 390,00	-51 651,66	-27,8%
	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности	345 520,00	170 350,52	49,3	320 567,00	103 798,20	32,4	-24 953,00	-66 552,32	-39,1%
	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	306 000,00	148 465,08	48,5	280 571,00	89 915,04	32,0	-25 429,00	-58 550,04	-39,4%
	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)	9 520,00	3 805,68	40,0	9 996,00	1 985,06	19,9	476,00	-1 820,62	-47,8%
	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)	30 000,00	18 079,76	60,3	0,00	170,89	#ДЕЛ/0!	-30 000,00	-17 908,87	-99,1%
	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	30 000,00	11 727,21	39,1	30 000,00	11 727,21	#ДЕЛ/0!
3	Платежи от государственных и муниципальных предприятий	167,00	1 259,45	754,2	1 050,00	1 174,41	111,8	883,00	-85,04	-6,8%
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)	35 710,00	14 186,56	39,7	49 390,00	29 172,26	59,1	13 680,00	14 985,70	105,6%
5	Платежи при использовании природными ресурсами	1 031,00	583,57	56,6	1 140,00	548,03	48,1	109,00	-35,54	-6,1%
6	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства				42 000,00	3 513,58	8,4	42 000,00	3 513,58	#ДЕЛ/0!
7	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	149 196,00	37 884,33	25,4	121 526,30	22 840,62	18,8	-27 669,70	-15 043,71	-39,7%
8	Штрафы, санкции, возмещения ущерба	18 020,00	4 106,77	22,8	15 667,00	7 936,97	50,7	-2 353,00	3 830,20	93,3%

9	Прочие неналоговые доходы	0,00	116,45		0,00	67,76	#ДЕЛ/0!	0,00	-48,69	-41,8%
III	Безвозмездные поступления	1 130 482,30	621 227,68	55,0	1 249 388,00	675 160,53	54,0	118 905,70	53 932,85	8,7%
1	Дотации	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
2	Субсидии	76 312,60	3 345,54	4,4	95 270,00	1 137,93	1,2	18 957,40	-2 207,61	-66,0%
3	Субвенции	1 011 050,60	615 829,77	60,9	1 144 618,00	664 640,57	58,1	133 567,40	48 810,80	7,9%
4	Иные межбюджетные трансферты	43 119,90	2 000,00	4,6	9 500,00	9 500,00	100,0	-33 619,90	7 500,00	375,0%
5	Прочие безвозмездные поступления	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	40,71	#ДЕЛ/0!	0,00	40,71	#ДЕЛ/0!
6	Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	53,14	#ДЕЛ/0!	0,00	196,32	#ДЕЛ/0!	0,00	143,18	269,4%
7	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-0,77	#ДЕЛ/0!	0,00	-355,00	0,0	0,00	-354,23	46003,9%
	Всего доходов:	2 471 082,30	1 227 086,26	49,7	2 614 815,90	1 236 699,53	47,3	143 733,60	9 613,27	0,8%

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета за 1 полугодие 2017 года

Наименование показателя	2016				2017				Отклонение 2017 от 2016				Структура	
	план		факт		исп		план		факт		исп		2016	2017
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	2 628 968,80	1 058 707,13	40,3%	2 815 347,88	1 063 312,31	37,8%	186 379,08	4 605,18	0,4%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	368 076,10	132 517,74	36,0%	353 557,90	127 595,77	36,1%	-14 518,20	-4 921,97	-3,7%	12,5%	12,0%	12,0%	12,0%	
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 287,00	1 192,41	52,1%	2 294,90	1 382,71	60,3%	7,90	190,30	16,0%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	4 077,90	1 564,31	38,4%	3 251,70	1 210,80	37,2%	-826,20	-353,51	-22,6%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	180 561,40	71 588,31	39,6%	163 578,50	67 848,66	41,5%	-16 982,90	-3 739,65	-5,2%	6,8%	6,4%	6,4%	6,4%	
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	24 418,20	11 718,96	48,0%	39 806,40	10 909,48	27,4%	15 388,20	-809,48	-6,9%	1,1%	1,0%	1,0%	1,0%	
Обеспечение проведения выборов и референдумов	2 400,80	1 083,89	45,1%	2 418,40	1 064,67	44,0%	17,60	-19,22	-1,8%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	

Резервные фонды	34 403,00	0,00	0,0%	31 092,00	0,00	0,0%	-3 311,00	0,00	0,0%	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	119 927,80	45 369,86	37,8%	111 116,00	45 179,45	40,7%	-8 811,80	-190,41	-0,4%	4,2%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	5 465,00	2 663,85	48,7%	5 456,20	2 397,19	43,9%	-8,80	-266,66	-10,0%	0,2%
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	5 222,00	2 420,85	46,4%	5 335,00	2 275,99	42,7%	113,00	-144,86	-6,0%	0,2%
Мобилизационная подготовка экономики	243,00	243,00	100,0%	121,20	121,20	100,0%	-121,80	-121,80	-50,1%	0,0%
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	22 322,80	8 600,89	38,5%	29 763,50	11 445,71	38,5%	7 440,70	2 844,82	33,1%	1,1%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	16 614,30	7 567,48	45,5%	17 956,70	7 683,10	42,8%	1 342,40	115,62	1,5%	0,7%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	5 708,50	1 033,41	18,1%	11 806,80	3 762,61	31,9%	6 098,30	2 729,20	264,1%	0,4%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	156 948,50	30 587,04	19,5%	170 390,78	37 280,05	21,9%	13 442,28	6 693,01	21,9%	3,5%
Дорожное хозяйство	143 570,50	29 811,99	20,8%	149 375,90	36 059,98	24,1%	5 805,40	6 247,99	21,0%	3,4%
Связь и информатика	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	9 300,88	958,80	10,3%	9 300,88	958,80	0,0%	0,1%
Другие вопросы в области национальной экономики	13 378,00	775,05	5,8%	10 069,00	261,28	2,6%	-3 309,00	-513,77	-66,3%	0,0%
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	137 135,10	60 297,69	44,0%	142 805,70	50 037,24	35,0%	5 670,60	-10 260,45	-17,0%	4,7%
Жилищное хозяйство	27 186,70	11 726,48	43,1%	48 123,10	9 986,54	20,8%	20 936,40	-1 739,94	-14,8%	0,9%
Коммунальное хозяйство	6 226,54	4 826,51	77,5%	800,00	500,00	62,5%	-5 426,54	-4 326,51	0,0%	0,0%
Благоустройство	103 721,86	43 744,70	42,2%	93 882,60	39 550,70	42,1%	-9 839,26	-4 194,00	-9,6%	3,7%
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	400,00	82,00	20,5%	2 965,40	907,29	30,6%	2 565,40	825,29	1006,5%	0,1%
ОБРАЗОВАНИЕ	1 556 212,60	688 029,95	44,2%	1 624 124,70	690 278,72	42,5%	67 912,10	2 248,77	0,3%	64,9%

Дошкольное образование	690 192,62	279 198,99	40,5%	715 951,80	289 555,16	40,4%	25 759,18	10 356,17	3,7%	26,4%	27,2%
Общес образование	770 604,68	373 120,96	48,4%	697 452,10	304 844,63	43,7%	⁻⁷³ 152,58	-68 276,33	-18,3%	35,2%	28,7%
Молодежная политика и оздоровление детей	36 317,10	12 398,59	34,1%	34 533,50	8 034,22	23,3%	-1 783,60	-4 364,37	-35,2%	1,2%	0,8%
Другие вопросы в области образования	59 098,20	23 311,41	39,4%	60 542,00	26 566,40	43,9%	1 443,80	3 254,99	14,0%	2,2%	2,5%
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	140 408,50	55 806,53	39,7%	225 426,30	51 298,68	22,8%	85 017,80	-4 507,85	-8,1%	5,3%	4,8%
Культура	119 080,70	44 829,58	37,6%	204 816,90	42 299,11	20,7%	85 736,20	-2 530,47	-5,6%	4,2%	4,0%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	21 327,80	10 976,95	51,5%	20 609,40	8 999,57	43,7%	-718,40	-1 977,38	-18,0%	1,0%	0,8%
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	14 575,00	5 904,60	40,5%	13 113,00	3 638,79	27,7%	-1 462,00	-2 265,81	-38,4%	0,6%	0,3%
Другие вопросы в области здравоохранения	14 575,00	5 904,60	40,5%	13 113,00	3 638,79	27,7%	-1 462,00	-2 265,81	-38,4%	0,6%	0,3%
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	154 779,40	47 404,13	30,6%	130 669,60	42 469,73	32,5%	-24 109,80	-4 934,40	-10,4%	4,5%	4,0%
Пенсионное обеспечение	5 160,10	2 413,54	46,8%	5 158,50	2 626,47	50,9%	-1,60	212,93	8,8%	0,2%	0,2%
Социальное обеспечение населения	43 310,90	19 752,11	45,6%	44 936,00	19 488,35	43,4%	1 625,10	-263,76	-1,3%	1,9%	1,8%
Охрана семьи и детства	106 308,40	25 238,48	23,7%	80 575,10	20 354,91	25,3%	⁻²⁵ 733,30	-4 883,57	-19,3%	2,4%	1,9%
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	68 945,80	26 812,71	38,9%	113 374,80	45 963,14	40,5%	44 429,00	19 150,43	71,4%	2,5%	4,3%
Физическая культура	56 371,80	23 053,15	40,9%	96 833,10	42 074,94	43,5%	40 461,30	19 021,79	82,5%	2,2%	4,0%
Массовый спорт	8 981,10	2 806,51	31,2%	13 161,60	2 376,59	18,1%	4 180,50	-429,92	-15,3%	0,3%	0,2%
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	3 592,90	953,05	26,5%	3 380,10	1 511,61	44,7%	-212,80	558,56	58,6%	0,1%	0,1%
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	3 700,00	0,00	0,0%	3 700,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	#ДЕЛЮ!	0,0%	0,0%
ДЕФИЦИТ + (ПРОФИЦИТ -)	157 886,50	-168 379,13		200 531,98	-173 387,22		42 645,48	-5 008,09	3,0%		