

**Экспертно-аналитическое мероприятие  
Контрольно-счетной палаты города Реутов  
«Анализ исполнения бюджета города Реутов  
за 1 квартал 2018 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.....	05
5) Использование резервного фонда.....	06
6) Выводы.....	06
7) Предложения.....	06
8) Приложение №1 «Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета за 1 квартал 2018 года».....	07
9) Приложение №2 «Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета за 1 квартал 2018 года».....	09

## Анализ исполнения бюджета города Реутов за 1 квартал 2018 года

г. Реутов

«08» августа 2018 г.

Анализ исполнения бюджета города Реутов за 1 квартал 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 КСП 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 03.08.2018 № исх-1176/01-01-09 в адрес КСП поступила копия постановления Администрации города Реутов от 19.07.2018 №243-ПА «Об исполнении бюджета города Реутов за 1 квартал 2018 года» на 18 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 01.04.2018 года, внесено два изменения. Проекты решения о внесении изменений в бюджет города Реутов на экспертизу в КСП не направлялись.

Уточненный бюджет города (РСД от 07.03.2018 № 2/2018-НА) утвержден по доходам в объеме 2 859 702,60 тыс. рублей (доходы увеличились на 151 911,30 тыс. рублей), по расходам в объеме 3 017 587,81 тыс. рублей (расходы увеличились на 276 366,51 тыс. рублей), с установленным дефицитом в размере 157 885,21 тыс. рублей (дефицит увеличился на 124 455,21 тыс. рублей).

Согласно отчету, об исполнении бюджета (ф.0503317 на 01.04.2018 года), уточненные плановые назначения по доходам составляют 2 859 702,60 тыс. рублей, по расходам – 3 024 048,41 тыс. рублей, с дефицитом бюджета 157 885,21 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 – 6 460,60 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 квартал 2018 года составили 578 649,40 тыс. рублей, или 20,2% от годового объема утвержденных

доходов, что на 41 567,38 тыс. рублей, или на 7,1% выше объема поступлений в доход бюджета города за аналогичный период 2017 года.

Исполнение доходов бюджета города Реутов за 1 квартал составило:

- по налоговым доходам – 206 230,3 тыс. рублей, или 21,9% от плановых назначений (940 245,0 тыс. рублей);
- по неналоговым доходам – 77 241,4 тыс. рублей, или 17,8% от плановых назначений (433 043,9 тыс. рублей);
- по безвозмездным поступлениям – 295 177,6 тыс. рублей, или 19,9% от плановых назначений (1 486 413,7 тыс. рублей).

Заметно увеличение налогового потенциала – в январе-марте 2018 года доля налоговых доходов в объеме собственных доходов бюджета (без учета безвозмездных поступлений) составила 72,7% (в аналогичном периоде 2017 года – 67,7%).

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

Доходные источники	Утверждено бюджетом, тыс. руб.		Исполнено за 3 месяца, тыс. руб.		% исполнения бюджета за 3 месяца		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	276 589,83	283 471,80	20,3%	20,6%	7 861,00	6 881,97
Налоговые	814 087,60	940 245,00	187 197,06	206 230,32	23,0%	21,9%	126 157,40	19 033,26
Неналоговые	551 340,30	433 043,90	89 392,77	77 241,48	16,2%	17,8%	-118 296,40	-12 151,29
<b>2. Безвозмездные поступления</b>	1 317 528,00	1 486 413,70	260 492,19	295 177,60	19,8%	19,9%	168 885,70	34 685,41
<b>3. ВСЕГО доходов</b>	2 682 955,90	2 859 702,60	537 082,02	578 649,40	20,0%	20,2%	176 746,70	41 567,38

Имеет место рост прогнозируемых **собственных доходов** бюджета (налоговых и неналоговых) – 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 7,1% больше, чем в 1 квартале 2017 года – 537 082,02 тыс. рублей против 578 649,40 тыс. рублей в 2018 году.

1) **Исполнение налоговых доходов бюджета** составило 206 230,32 тыс. рублей, что на 9,2% больше аналогичного периода 2017 года.

Плановые назначения от **налога на доходы физических лиц** на 01.04.2018 г. составили 306 176,0 тыс. рублей (+17,0% к прошлому году), исполнение – 75 265,4 тыс. рублей, или 20,4% от плана. Это на 8 253,4 тыс. рублей (10,9%) больше поступлений за аналогичный период 2017 года.

Плановые назначения от **налогов на совокупный доход**<sup>1</sup> на 01.04.2018 года составили 293 647,00 тыс. рублей (исполнение составило 64 518,68 тыс. рублей, или 22,0% от плановых назначений) против 241 612,0 тыс. рублей (исполнение составило 56 814,51 рублей, или 23,5%) за аналогичный период 2017 года. В целом поступления от совокупного дохода по сравнению с аналогичным периодом 2017 года увеличились на 11,89%.

Следует отметить увеличение плановых назначений **единого налога на вмененный доход**. Увеличение плановых назначений на 1 641,0 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2017 года (с 61 569,0 тыс. рублей на 01.04.2017г. до 63 210,0 тыс. на 01.04.2018 г.). Исполнение по налогу составило 25,8% от плана, или 16 282,74 тыс. рублей, что на 1 726,0 тыс. рублей меньше поступлений за 1 квартал 2017 года.

Следует отметить увеличение плановых назначений от **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** (с 13 233,0 тыс. рублей до 21 639,0 тыс.

<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

рублей), в 1,6 раза, или на 8 406,0 тыс. рублей по сравнению с исполнением за 1 квартал 2017 года. Исполнение по налогу на 01.04.2018 г. составило 7 300,8 тыс. рублей (33,7% от плановых назначений).

Уменьшение планируемых поступлений по **земельному налогу** - 4,4% к плану 2017 года, или с 182 372,00 тыс. рублей до 174 051,00 тыс. рублей. Исполнение на 01.04.2018 года составило 57 531,7 тыс. рублей, что на 3119,99 тыс. рублей больше поступлений за 1 квартал 2017 года.

Исполнение остальных налоговых доходов за 1 квартал 2018 года в целом осталось на уровне аналогичного периода 2017 года.

**1) Исполнение неналоговых доходов бюджета** за 1 квартал 2018 года составило 77 241,4 тыс. рублей, что на 12 151,2 тыс. рублей, или на 13,6% меньше аналогичного периода 2017 года. По сравнению с 1 кварталом 2017 года плановые назначения неналоговых доходов также уменьшились с 551 340,3 тыс. рублей до 433 043,9 тыс. рублей в 1 квартале 2018 года или с уменьшением на 21,4%, или на 118 296,4 тыс. рублей.

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 8,9% от плана, или 845,3 тыс. рублей. Низкий уровень исполнения связан с задолженностью организаций-застройщиков. По всей сумме задолженности Комитетом по управлению муниципальным имуществом Администрации города Реутов проведена претензионно-исковая работа. Сложность взыскания задолженности по судебным решениям в большинстве случаев связана с отсутствием у должников имущества и денежных средств, а также процедурами банкротства.

Плановые назначения платежей от государственных и муниципальных предприятий установлены в размере 835,00 тыс. рублей (исполнение на 01.04.2018 г. – 0,0%) – ожидаемые поступления уменьшились на 20,4 % или на 215,00 тыс. рублей.

Плановые назначения доходы от оказания платных услуг(работ) и компенсации затрат государства установлены в размере 6 500,0 тыс. рублей. Исполнение составило 24,2%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 6 730,5 тыс. рублей (исполнение составило 16,2%, план – 41 600,00 тыс. рублей), что на 398,71 тыс. рублей, или на 5,8% больше 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 9,7% от плана, или 3 740,5 тыс. рублей. Низкий уровень исполнения связан с запланированной реализацией мероприятий на 2 полугодие 2018 года, а также с кризисной ситуацией на рынке недвижимости.

Плановые назначения доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков автономных, а также земельных участков государственных и муниципальных предприятий) установлены в размере 3 000,0 тыс. рублей. Поступления за первый квартал отсутствуют. Низкий уровень исполнения связан с отсутствием на территории города свободных земельных участков, предназначенных для продажи на аукционах, а также в связи с отсутствием заявлений от собственников недвижимости о продаже земельных участков в соответствии с п.6 ст.39.3 Земельного Кодекса РФ.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** составили 8 869,4 тыс. рублей, или 53,9% по отношению к утвержденному бюджету (16 452,0 тыс. рублей), что больше уровня собираемости аналогичного периода 2017 года в 3,1 раза. Плановые назначения увеличены с 15 667,0 тыс. рублей до 16 452,0 тыс. рублей.

По прочим неналоговым доходам поступления за первый квартал отсутствуют.

**2) По Безвозмездным поступлениям (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты)** наблюдается увеличение плановых назначений на сумму 168 885,7 тыс. рублей (с 1 317 528,00 тыс. рублей до 1 486 413,70 тыс. рублей, главным образом за счет увеличения субсидий и субвенций), при этом исполнение выросло на 13,3% (на 34 685,4 тыс. рублей) и составило 295 177,6 тыс. рублей (19,9% от годового плана).

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

### 3. Анализ исполнения расходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом кассовые расходы бюджета города за 1 квартал 2018 года составили 443 991,6 тыс. рублей, или 14,6% от годового объема бюджетных назначений (3 024 048,4 тыс. рублей), что на 49 020,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2017 года. Планируемые расходы бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2017 года выросли на 161 925,21 тыс. рублей (с 2 862 123,20 тыс. рублей на 01.04.2017 г. до 3 024 048,41 тыс. рублей на 01.04.2018 г.), или на 5,3%.

Профицит бюджета за 1 квартал 2018 года составил 134 657,5 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2017 года (142 111,2 тыс. рублей). Остатки средств бюджета на 01.04.2018 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	283 471,70	237 970,32	83,9%	45 501,38
За счет безвозмездных поступлений, В том числе:	1 486 413,70	295 177,60	206 021,40	69,7%	89 156,20
Субсидий	236 610,70	2 979,00	2 979,00	00,0%	0,00
Субвенций	1 248 303,00	292 208,10	203 042,40	70,4%	89 165,70
Иных межбюджетных трансфертов	1 500,00	0,00	0,00	00,0%	0,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 859 702,60</b>	<b>578 649,30</b>	<b>443 991,72</b>	<b>76,7%</b>	<b>134 657,58</b>

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

Установленный дефицит бюджета составляет 157 885,2 тыс. рублей, что выше уровня 2017 года на 14 442,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета предусмотрены в рамках 14 муниципальных программ (3 008 071,0 тыс. рублей, или 99,4% от общего объема расходов) и непрограммным направлениям деятельности (15 977,4 тыс. рублей, или 0,6%). По программным направлениям исполнение составило 441 004,22 тыс. рублей, или 14,6% от плановых назначений, по непрограммным – 2 987,46 тыс. рублей, или 18,7%.

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:	3 024 048,4	443 991,6	14,6%
01	Общегосударственные вопросы	430 318,4	71 436,0	16,6%
02	Национальная оборона	6 181,0	997,5	16,1%
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	39 291,7	4 902,1	12,4%
04	Национальная экономика	159 068,2	12 719,0	8,0%
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	173 572,2	15 961,2	9,2%
06	Охрана окружающей среды	2 059,3	357,0	17,3%

07	Образование	1 613 830,2	272 113,5	16,8%
08	Культура, кинематография	337 516,4	24 131,3	7,1%
09	Здравоохранение	12 477,0	847,9	6,8%
10	Социальная политика	125 112,7	17 857,7	14,2%
11	Физическая культура и спорт	118 797,6	22 357,4	18,8%
12	Средства массовой информации	2 123,7	310,62	14,6%
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 700,00	0,00	0,0%
	Дефицит + (профицит -)	157 885,2	-134 657,5	-

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

1) По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 71 436,05 тыс. рублей, что на 34,0% больше, чем в 2017 году (53 321,7 тыс. рублей). Плановые назначения также увеличились на 87 260,0 тыс. рублей (с 343 058,4 тыс. рублей до 430 318,4 тыс. рублей).

2) Резервные фонды (подраздел 0111), утверждены в сумме 32 811,8 тыс. рублей (1,1% от утвержденного решением о бюджете размере расходов, в пределах условий, установленных ч. 3 ст. 81 БК РФ) – с увеличением по сравнению с аналогичным периодом 2017 года на 1 719,80 тыс. рублей (с 31 092,00 тыс. рублей до 32 811,8 тыс. рублей).

Расходы за счет резервного фонда Администрации города Реутов на 01.04.2018 г. не осуществлялось.

3) По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» раздела 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» плановые расходы увеличились на 4 975,5 тыс. рублей (с 17 956,70 тыс. рублей до 22 932,20 тыс. рублей). Исполнение по подразделу, увеличилось на 39,2% (с 2 870,2 тыс. рублей до 3 996,2 тыс. рублей) и составило 17,4% к плану.

4) По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» раздела 04 «Национальная экономика» исполнение сложилось на 12 214,6 тыс. рублей, или 9,2% к плану, что ниже аналогичного периода 2017 года (01.04.2017 г. – 13 338,7 тыс. рублей, на 01.04.2018 г. – 12 214,6 тыс. рублей).

5) По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличение плановых назначений составило 55 132,3 тыс. рублей, или 11,9% от плана за 1 квартал 2017 года, при снижении уровня исполнения с 15,3% до 9,2% (с 18 117,1 тыс. рублей до 15 961,2 тыс. рублей).

6) По разделу 07 «Образование» уменьшение плановых назначений составило 28 992,2 тыс. рублей, или 1,7% от плана за 1 квартал 2017 года, при увеличении уровня исполнения с 15,1% до 16,9%.

7) По разделу 08 «Культура, кинематография» уменьшение плановых назначений составило 18 065,8 тыс. рублей, или 12,0% от плана за 1 квартал 2017 года, исполнение сложилось на уровне 1 квартала 2017 года.

8) По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» раздела «Социальная политика» исполнение составило 8 135,8 тыс. рублей, или 11,1% к плану (73 228,7 тыс. рублей), что на 68,1% (+3 295,3 тыс. рублей) больше расходов чем на 01.04.2017 г.

9) По разделу 11 «Физическая культура и спорт» увеличение плановых назначений составило 10 742,9 тыс. рублей, или 3,7% от плана за 1 квартал 2017 года, фактическое исполнение увеличилось на 793,45 тыс. рублей (с 21 564,0 тыс. рублей до 22 357,4 тыс. рублей).

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

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

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

Профицит бюджета за 1 квартал 2018 года составил 134 657,5 тыс. рублей, что ниже уровня аналогичного периода 2017 года (142 111,2 тыс. рублей).

Установленный решением о бюджете дефицит на 01.04.2018 г. составляет 157 885,2 тыс. рублей, что меньше уровня аналогичного периода 2017 года на 14 442,0 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 124 455,2 тыс. рублей.

Также в составе источников содержится «Получение кредитов от кредитных организаций» в размере 33 430,0 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 01.04.2018 года не осуществлялись.

Долговые обязательства города на 01.04.2018 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.

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

## 6. Выводы

1) Исполнение бюджета города Реутов за 1 квартал 2018 года по доходам составило 578 649,3 тыс. рублей, или 20,2% от плановых назначений.

2) Кассовые расходы бюджета города Реутов за 1 квартал 2018 года составили 443 991,7 тыс. рублей, или 14,6% от плановых назначений.

3) Бюджет города за 1 квартал 2018 года исполнен с профицитом в размере 134 657,5 тыс. рублей.

## 7. Предложения

1) Продолжить работу по равномерному планированию доходной и расходной частей бюджета города Реутов в течение финансового года. Активизировать работу главных распорядителей бюджетных средств по своевременному проведению мероприятий по заключению муниципальных контрактов, необходимых для исполнения расходной части бюджета города Реутов.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
города Реутов



Хабаров Б.Е.

<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.



## Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета за I квартал 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 2017 от 2018 г.	Темп роста исполнения (%)
<b>I Налоговые доходы, в т. ч.:</b>									
<b>I Налоги на прибыль, доходы:</b>									
налог на доходы физических лиц	814 087,60	187 197,06	23,0	940 245,00	206 230,32	21,9	126 157,40	19 033,26	10,2%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	306 176,00	67 011,93	21,9	369 112,00	75 265,40	20,4	62 936,00	8 253,47	12,3%
Налог на совокупный доход	4 395,60	802,97	18,3	3 161,00	826,80	26,2	-1 234,60	23,83	
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	241 612,00	56 814,51	23,5	293 647,00	64 518,68	22,0	52 035,00	7 704,17	13,6%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	166 810,00	32 690,26	19,6	208 798,00	40 933,93	19,6	41 988,00	8 243,67	25,2%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	61 569,00	18 008,75	29,2	63 210,00	16 282,74	25,8	1 641,00	-1 726,01	-9,6%
Единый сельскохозяйственный налог	13 233,00	6 102,70	46,1	21 639,00	7 300,81	33,7	8 406,00	1 198,11	19,6%
Налог на имущество физических лиц	0,00	12,80	0,0	0,00	1,20	0,0	0,00	-11,60	-90,6%
Земельный налог	252 888,00	59 801,25	23,6	264 656,00	63 227,84	23,9	11 768,00	3 426,59	5,7%
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	70 516,00	5 389,50	7,6	90 605,00	5 696,10	6,3	20 089,00	306,60	5,7%
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	182 372,00	54 411,75	29,8	174 051,00	57 531,74	33,1	-8 321,00	3 119,99	5,7%
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	9 016,00	2 766,40	30,7	9 669,00	2 391,60	24,7	653,00	-374,80	-13,5%
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	0,00	0,0	0,00	0,10	#ДЕЛ/0!	0,00	0,10	#ДЕЛ/0!
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
<b>II Неналоговые доходы, в т. ч.:</b>									
Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности	551 340,30	89 392,77	16,2	433 043,90	77 241,38	17,8	-118 296,40	-12 151,39	-13,6%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности	371 007,00	77 394,19	20,9	367 662,90	59 550,25	16,2	-3 344,10	-17 843,94	-23,1%
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	320 567,00	57 035,81	17,8	333 209,00	52 358,23	15,7	12 642,00	-4 677,58	-8,2%
Доходы, получаемые в виде арендной платы за землю 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)	280 571,00	49 383,42	17,6	293 689,00	45 277,00	15,4	13 118,00	-4 106,42	-8,3%
Доходы, получаемые в виде арендной платы за землю 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	1 157,74	11,6	9 520,00	845,33	8,9	-476,00	-312,41	-27,0%

	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)	30 000,00	6 494,65	21,6	30 000,00	6 235,90	20,8	0,00	-258,75	-4,0%
3	Платежи от государственных и муниципальных предприятий	1 050,00	0,00	0,0	835,00	0,00	0,0	-215,00	0,00	#ДЕЛ/0!
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	20 358,38	41,2	33 618,90	7 192,02	21,4	-15 771,10	-13 166,36	-64,7%
5	Платежи при пользовании природными ресурсами	1 140,00	371,03	32,5	829,00	518,92	62,6	-311,00	147,89	39,9%
6	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	42 000,00	2 372,02	5,6	6 500,00	1 572,30	24,2	-35 500,00	-799,72	-33,7%
7	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	121 526,30	6 331,80	5,2	41 600,00	6 730,51	16,2	-79 926,30	398,71	6,3%
8	Штрафы, санкции, возмещения ущерба	15 667,00	2 855,98	18,2	16 452,00	8 869,40	53,9	785,00	6 013,42	210,6%
9	Прочие неналоговые доходы	0,00	67,75	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	-67,75	-100,0%
III	<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>1 317 528,00</b>	<b>260 492,19</b>	<b>19,8</b>	<b>1 486 413,70</b>	<b>295 177,60</b>	<b>19,9</b>	<b>168 885,70</b>	<b>34 685,41</b>	<b>13,3%</b>
1	Дотации	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
2	Субсидии	172 716,00	0,00	0,0	236 610,70	2 979,00	1,3	63 894,70	2 979,00	#ДЕЛ/0!
3	Субвенции	1 144 812,00	260 692,59	22,8	1 248 303,00	292 208,10	23,4	103 491,00	31 515,51	12,1%
4	Иные межбюджетные трансферты	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	1 500,00	0,00	0,0	1 500,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5	Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	154,60	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	-154,60	-100,0%
6	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-355,00	#ДЕЛ/0!	0,00	-9,50	0,0	0,00	345,50	-97,3%
	<b>Всего доходов:</b>	<b>2 682 955,90</b>	<b>537 082,02</b>	<b>20,0</b>	<b>2 859 702,60</b>	<b>578 649,30</b>	<b>20,2</b>	<b>176 746,70</b>	<b>41 567,28</b>	<b>7,7%</b>

## Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета за 1 квартал 2018 года

Наименование показателя	2017			2018			Отклонение 2018 от 2017			Структура	
	план	факт	исп	план	факт	исп	план	факт	исп	2017	2018
<b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО</b>	2 862 123,20	394 970,84	13,8%	3 024 048,41	443 991,72	14,7%	1 611 925,21	49 020,88	12,4%	100,0%	100,0%
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	343 058,40	53 321,73	15,5%	430 318,40	71 436,05	16,6%	87 260,00	18 114,32	34,0%	13,5%	16,1%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 294,90	466,47	20,3%	2 280,60	309,34	13,6%	-14,30	-157,13	-33,7%	0,1%	0,1%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	3 794,70	667,40	17,6%	2 787,20	736,71	26,4%	-1 007,50	69,31	10,4%	0,2%	0,2%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	163 392,10	28 794,52	17,6%	167 630,40	29 553,21	17,6%	4 238,30	758,69	2,6%	7,3%	6,7%
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	31 941,20	5 119,33	16,0%	40 419,10	5 278,46	13,1%	8 477,90	159,13	3,1%	1,3%	1,2%
Обеспечение проведения выборов и референдумов	2 418,40	302,66	12,5%	1 973,40	295,50	15,0%	-445,00	-7,16	-2,4%	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%	0,0%	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	108 125,10	17 971,35	16,6%	182 415,90	35 262,84	19,3%	74 290,80	17 291,49	96,2%	4,6%	7,9%
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>	5 456,20	848,14	15,5%	6 181,00	997,54	16,1%	724,80	149,40	17,6%	0,2%	0,2%
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	5 335,00	848,14	15,9%	6 033,00	997,54	16,5%	698,00	149,40	17,6%	0,2%	0,2%
Мобилизационная подготовка экономики	121,20	0,00	0,0%	148,00	0,00	0,0%	26,80	0,00	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	28 446,50	3 862,10	13,6%	39 291,71	4 902,00	12,5%	10 845,21	1 039,90	26,9%	1,0%	1,1%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	17 956,70	2 870,21	16,0%	22 932,20	3 996,20	17,4%	4 975,50	1 125,99	39,2%	0,7%	0,9%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	10 489,80	991,89	9,5%	16 359,51	905,80	5,5%	5 869,71	-86,09	-8,7%	0,3%	0,2%
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	138 578,70	13 384,20	9,7%	159 068,20	12 719,09	8,0%	20 489,50	-665,11	-5,0%	3,4%	2,9%
Дорожное хозяйство	124 053,80	13 338,77	10,8%	132 292,50	12 214,62	9,2%	8 238,70	-1 124,15	-8,4%	3,4%	2,8%
Связь и информатика	6 455,90	0,00	0,0%	17 145,70	395,93	2,3%	10 689,80	395,93	0,0%	0,0%	0,1%

Другие вопросы в области национальной экономики	8 069,00	45,43	0,6%	7 985,00	80,62	1,0%	-84,00	35,19	77,5%	0,0%	0,0%
Сельское хозяйство и рыболовство	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	1 645,00	27,92	1,7%	1 645,00	27,92	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>118 439,90</b>	<b>18 117,10</b>	<b>15,3%</b>	<b>173 572,20</b>	<b>15 961,25</b>	<b>9,2%</b>	<b>55 132,30</b>	<b>-2 155,85</b>	<b>-11,9%</b>	<b>4,6%</b>	<b>3,6%</b>
Жилищное хозяйство	24 373,10	4 020,54	16,5%	27 808,70	0,00	0,0%	3 435,60	-4 020,54	-100,0%	1,0%	0,0%
Коммунальное хозяйство	800,00	0,00	0,0%	5 800,00	0,00	0,0%	5 000,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
Благоустройство	93 266,80	14 096,56	15,1%	139 423,50	15 961,25	11,4%	46 156,70	1 864,69	13,2%	3,6%	3,6%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0,00	0,00	0,0%	540,00	0,00	0,0%	540,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	<b>2 965,40</b>	<b>193,21</b>	<b>6,5%</b>	<b>2 059,30</b>	<b>357,02</b>	<b>17,3%</b>	<b>-906,10</b>	<b>163,81</b>	<b>84,8%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>1 614 058,60</b>	<b>243 121,32</b>	<b>15,1%</b>	<b>1 613 830,20</b>	<b>272 113,58</b>	<b>16,9%</b>	<b>-228,40</b>	<b>28 992,26</b>	<b>11,9%</b>	<b>61,6%</b>	<b>61,3%</b>
Дошкольное образование	716 374,10	105 261,94	14,7%	766 622,90	128 094,25	16,7%	50 248,80	22 832,31	21,7%	26,7%	28,9%
Общее образование	686 124,80	102 233,61	14,9%	679 124,30	118 460,59	17,4%	-7 000,50	16 226,98	15,9%	25,9%	26,7%
Дополнительное образование детей	115 645,30	22 872,89	19,8%	114 538,90	19 424,37	17,0%	-1 106,40	-3 448,52	-15,1%	5,8%	4,4%
Молодежная политика и оздоровление детей	34 832,40	3 415,30	9,8%	34 367,10	3 261,28	9,5%	-465,30	-154,02	-4,5%	0,9%	0,7%
Другие вопросы в области образования	61 082,00	9 337,58	15,3%	19 177,00	2 873,09	15,0%	-41 905,00	-6 464,49	-69,2%	2,4%	0,6%
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>355 582,20</b>	<b>24 143,44</b>	<b>6,8%</b>	<b>337 516,40</b>	<b>24 131,39</b>	<b>7,1%</b>	<b>-18 065,80</b>	<b>-12,05</b>	<b>0,0%</b>	<b>6,1%</b>	<b>5,4%</b>
Культура	335 755,20	19 634,41	5,8%	332 989,60	23 371,84	7,0%	-2 765,60	3 737,43	19,0%	5,0%	5,3%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	19 827,00	4 509,03	22,7%	4 526,80	759,55	16,8%	-15 300,20	-3 749,48	-83,2%	1,1%	0,2%
<b>ЗДРАВООХРАНЕНИЕ</b>	<b>13 113,00</b>	<b>977,18</b>	<b>7,5%</b>	<b>12 477,00</b>	<b>847,96</b>	<b>6,8%</b>	<b>-636,00</b>	<b>-129,22</b>	<b>-13,2%</b>	<b>0,2%</b>	<b>0,2%</b>
Другие вопросы в области здравоохранения	13 113,00	977,18	7,5%	12 477,00	847,96	6,8%	-636,00	-129,22	-13,2%	0,2%	0,2%
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>130 669,60</b>	<b>15 438,41</b>	<b>11,8%</b>	<b>125 112,70</b>	<b>17 857,76</b>	<b>14,3%</b>	<b>-5 556,90</b>	<b>2 419,35</b>	<b>15,7%</b>	<b>3,9%</b>	<b>4,0%</b>
Пенсионное обеспечение	5 158,50	1 291,48	25,0%	5 658,50	1 332,31	23,5%	500,00	40,83	3,2%	0,3%	0,3%
Социальное обеспечение населения	44 936,00	9 306,52	20,7%	46 225,50	8 389,65	18,1%	1 289,50	-916,87	-9,9%	2,4%	1,9%
Охрана семьи и детства	80 575,10	4 840,41	6,0%	73 228,70	8 135,80	11,1%	-7 346,40	3 295,39	68,1%	1,2%	1,8%
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>108 054,70</b>	<b>21 564,01</b>	<b>20,0%</b>	<b>118 797,60</b>	<b>22 357,46</b>	<b>18,8%</b>	<b>10 742,90</b>	<b>793,45</b>	<b>3,7%</b>	<b>5,5%</b>	<b>5,0%</b>
Физическая культура	96 793,00	20 023,24	20,7%	98 409,60	19 479,70	19,8%	1 616,60	-543,54	-2,7%	5,1%	4,4%
Массовый спорт	7 881,60	644,75	8,2%	16 932,60	2 031,63	12,0%	9 051,00	1 386,88	215,1%	0,2%	0,5%
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	3 380,10	896,02	26,5%	3 455,40	846,13	24,5%	75,30	-49,89	-5,6%	0,2%	0,2%
<b>СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#ДЕЛ/0!</b>	<b>2 123,70</b>	<b>310,62</b>	<b>14,6%</b>	<b>2 123,70</b>	<b>310,62</b>	<b>#ДЕЛ/0!</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>
Другие вопросы в области средств массовой информации	0,00	0,00	0,0%	2 123,70	310,62	14,6%	2 123,70	310,62	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,1%
<b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛА</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>#ДЕЛ/0!</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
ДЕФИЦИТ + (ПРОФИЦИТ - )	179 167,30	-142 111,18		164 345,81	-134 657,58		-14 821,49	7 453,60	-5,2%		