**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ГОРОД АРХАНГЕЛЬСК»**

**Информация**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования**

 **«Город Архангельск» за 1 полугодие 2017 года**

04 сентября 2017 года г.Архангельск

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Город Архангельск» (далее – городской бюджет) за 1 полугодие 2017 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 9 части 1 статьи 8 Положения о контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Архангельск», утвержденного решением Архангельской городской Думы от 25.04.2012 №420, на основании Плана деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» на 2017 год, утвержденного распоряжением контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 22.12.2016 №53р, распоряжения контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 27.07.2017 № 30р.

Информация о ходе исполнения городского бюджета подготовлена на основании копии отчета об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2017 года (отчет утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Город Архангельск» (далее – Администрация МО «Город Архангельск») от 24.07.2017 № 845 «Об исполнении городского бюджета за I полугодие 2017 года» (далее – Отчет)), направленного в адрес контрольно-счетной палаты Администрации МО «Город Архангельск» письмом от 26.07.2017 №19-42/300), информации Управления Федерального казначейства по Архангельской области (исх.№24-36-21/10159 от 03.08.2017).

**Общие положения**

Представленный Отчет составлен в соответствии с распоряжением Администрации МО «Город Архангельск» от 30.03.2016 №744р «Об утверждении Положения о составлении и утверждении отчета об исполнении городского бюджета за 1 квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года».

Городской бюджет на 2017 год утвержден решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 №460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» с общим объем доходов городского бюджета в сумме 7 423 256,8 тыс. руб., общим объем расходов городского бюджета в сумме 7 632 046,8 тыс. руб., с предельным размером дефицита бюджета в сумме 208 790,0 тыс. рублей.

 Первоначально утвержденные решением Архангельской городской Думы основные показатели городского бюджета в отчетном периоде изменились два раза (решения Архангельской городской Думы от 15.02.2017 № 475 и от 25.05.2017 № 529), в результате которых:

- прогнозируемый объем доходов увеличен на 234 181,6 тыс. руб. или на 3,1% и составил 7 657 438,4 тыс. руб.;

- объем расходов увеличен на 254 181,60 тыс. руб. или на 3,3% и составил 7 886 228,4 тыс.руб.;

- дефицит городского бюджета составил в сумме 228 790,0 тыс. руб. (таблица № 1).

Таблица № 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (решение от 14.12.2016 № 460)(перв. редакция), тыс.руб. | Утверждено решением о бюджете(ред. 21.06.2017 № 535), тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Прогнозиру-емый общий объем доходов городского бюджета | 7 423 256,8 | 7 436 156,9 | 7 608 365,5 | 7 657 438,4 | 7 780 466,5 | 7 837 798,9 | +234 181,6 | +344 309,6 | +229 433,4 |
| Общий объем расходов городского бюджета | 7 632 046,8 | 7 436 156,9 | 7 608 365,5 | 7 886 228,4 | 7 780 466,5 | 7 837 798,9 | +254 181,6 | +344 309,6 | +229 433,4 |
| *в т.ч. условно утвержденные расходы* | - | *115 906,0* | *272 519,0* | 0,0 | *115 906,0* | *272 519,0* | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Дефицит (-), профицит (+) городского бюджета | -208 790 | 0,0 | 0,0 | -228 790,0 | 0,0 | 0,0 | -20 000,0 | 0,0 | 0,0 |

В ходе экспертизе установлено расхождение в сумме 48 200,5 тыс.руб. между показателями уточненного прогноза в приложении № 5 пояснительной записки к отчету об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2017 года (280 790,0 тыс.руб.) и дефицитом городского бюджета исходя из показателей уточненных бюджетных назначений по состоянию на 01.07.2017 (232 589,5 тыс.руб.).

Доходы городского бюджета на текущий год увеличены на общую сумму 234 181,6 тыс. руб., в том числе за счет увеличения объема межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета на сумму 230 902,0 тыс. руб. и в связи с возвратом в городской бюджет остатков субсидий на финансовое обеспечение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 459 «О возврате в городской бюджет муниципальными бюджетными и автономными учреждениями муниципального образования «Город Архангельск» остатков субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на сумму 3 279,6 тыс. рублей.

Общий объем расходов городского бюджета увеличен на 254 181,60 тыс.руб., в том числе на:

1) софинансирование мероприятий по муниципальной программе «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области» на 2017 на общуб сумму 230 902,0 тыс.руб., в том числе:

 - приобретение речных судов для осуществления пассажирских перевозок 150 000,0 тыс.руб.;

- проектирование и строительство транспортных развязок в муниципальном образовании «Город Архангельск» - 34 000,0 тыс.руб.;

- строительство детского сада на 60 мест в пос. Турдеевск, г. Архангельска – 46 902,0 тыс.руб.;

2) реализацию мероприятия «Проведение работ по капитальному ремонту имущества муниципальных учреждений муниципального образования «Город Архангельск» ведомственной целевой программы «Развитие образования на территории муниципального образования «Город Архангельск» на общую сумму 3 279,6 тыс. руб., в том числе:

- муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждениям муниципального образования «Город Архангельск» - 2 299,0 тыс.руб.;

- муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям муниципального образования «Город Архангельск» - 980,6 тыс.рублей.

3) реализацию мероприятия «Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «Город Архангельск» ведомственной целевой программы «Развитие городского хозяйства на территории муниципального образования «Город Архангельск» в сумме 20 000,0 тыс.рублей.

Информация об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2017 года приведена в таблице №2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (ред. 21.06.2017 № 535) на 2017 год, тыс.руб. | Уточненные бюджетные назначения по состоянию на 01.07.2017, тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. | Исполненоза 1полугодие2017 г.,тыс.руб. | Процент исполненияк утвержден-ным бюджетным назначениям, % | Процентисполнения к уточненным бюджетным назначениям, % |
| 1 | 2 | 3 | гр.4= гр.3-гр.2 | 5 | 6= гр.5 / гр.2\* 100% | 7= гр.5 / гр.3\* 100% |
| Доходы | 7 657 438,4 | 8 019 013,1 | + 361 574,7 | 3 764 526,7 | 49,2 | 47,0 |
| Расходы | 7 886 228,4 | 8 251 602,6 | +365 374,2 | 3 726 685,6 | 47,3 | 45,2 |
| Дефицит (-),профицит (+)  | -228 790,0 | -232 589,5 | -3 799,5 | + 37 841,1 | - | - |

По состоянию на 01 июля 2017 года показатель уточненного прогноза доходов городского бюджета составил 8 019 013,1 тыс.руб., показатель уточненной сводной бюджетной росписи – 8 251 602,6 тыс.руб., показатель уточненного прогноза источников финансирования дефицита городского бюджета – 232 589,5 тыс.рублей.

По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2017 года получено доходов в сумме 3 764 526,7 тыс.руб. или 47,0% уточненного прогноза доходов городского бюджета (49,2% утвержденных бюджетных назначений), по расходам – в сумме 3 726 685,6 тыс.руб. или 45,2% уточненной сводной бюджетной росписи (47,3% утвержденных бюджетных назначений). Городской бюджет исполнен с профицитом в сумме 37 841,1 тыс.рублей.

В ходе экспертизы выявлена, разница в сумме 0,6 тыс.руб. между суммой доходов за 1 полугодие 2017 года, указанной в текстовой части постановления Администрации муниципального образования «Город Архангельск» от 24.07.2017 № 845 «Об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2017 года» (3 764 526,7 тыс.руб.) и суммой доходов в разделе 1 «Отчет об исполнении доходов городского бюджета за 1 полугодие 2017 года по кодам классификации доходов бюджета» Отчета об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2017 года (3 764 526,1 тыс.руб.).

За 1 полугодие 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года исполнение городского бюджета по доходам уменьшилось на 83 448,9 тыс.руб. (или на 2,2%) и по сравнению с аналогичным периодом 2015 года увеличилось на 82 698,8 тыс.руб. (или на 2,1%), по расходам – уменьшилось на 350 498,6 тыс.руб. (или на 9,4%) и на 270 259,6 тыс.руб. (или на 7,2%) соответственно.

Таблица № 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполненоза 1 полугодие2015 г.,тыс.руб | Исполненоза 1полугодие2016 г.,тыс.руб. | Исполненоза 1 полугодие2017 г.,тыс.руб. | Отклонение показателя исполнения1 полуг. 2017 г. от показателя исполнения 1 полуг. 2015 г. | Отклонение показателя исполнения1 полуг. 2017 г. от показателя исполнения 1 полуг. 2016 г. |
| тыс.руб. | % | тыс.руб. | % |
| 1 |  | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы | 3 681 827,9 | 3 847 975,6 | 3 764 526,7 | +82 698,8 | +2,1 | -83 448,9 | -2,2 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 1 940 565,0 | 1 943 511,9 | 1 986 416,8 | +45 851,8 | +2,3 | +42 904,9 | +2,2 |
| безвозмездные поступления | 1 741 262,9 | 1 904 463,7 | 1 778 109,9 | +36 847,0 | +2,0 | -126 353,8 | -6,6 |
| Расходы | 3 996 945,2 | 4 077 184,2 | 3 726 685,6 | -270 259,60 | -7,2 | -350 498,6 | - 8,6 |
|  Дефицит (-), профицит (+) | -315 117,3 | -229 208,6 | +37 841,1 | +352 958,4 | - | +267 049,7 | - |

**Доходы городского бюджета**

За 1 полугодие 2017 года исполнение городского бюджета по видам доходов составило: по налоговым доходам – 1 635 962,8 тыс.руб. или 44,1% общего объема исполнения доходов городского бюджета за 1 полугодие 2017 года, по неналоговым доходам – 350 454,0 тыс.руб. или 59,2%, по безвозмездным поступлениям – 1 778 109,9 тыс.руб. или 47,8% (таблица № 4). Соотношение налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений к общей сумме исполнения по доходам за 1 полугодие 2017 года составило 46,2% и 47,8% соответственно.

Таблица № 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета(на 2017 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на01.07.2017,тыс.руб. | Отклоне-ние, тыс.руб. | Исполнено | Отклонение |
| За 1полуг.2017 года, тыс.руб. | в % к уточнен-ному прогнозу доходов (гр.5/гр.3\*100) | Доля, % | За 1полуг.2016 года, тыс.руб. | гр.5-гр.8 (тыс.руб.) | гр.9/ гр.8 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Налоговые доходы | 3 717 562,3 | 3 707 079,5 | -10 482,8 | 1 635 962,8 | 44,1 | 43,5 | 1 581 601,0 | +54 361,8 | 3,4 |
| Неналоговые доходы | 578 616,6 | 592 409,4 | +13 792,8 | 350 454,0 | 59,2 | 9,3 | 361 910,9 | -11 456,9 | -3,2 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **4 296 178,9** | **4 299 488,9** | **+3 310,0** | **1 986 416,8** | **46,2** | **52,8** | **1 943 511,9** | **+42 904,9** | **2,2** |
| **Безвозмездные поступления** | **3 127 077,9** | **3 719 524,2** | **+592 446,3** | **1 778 109,9** | **47,8** | **47,2** | **1 904 463,7** | **-126 353,8** | **-6,6** |
| **Итого** | **7 423 256,8** | **8 019 013,1** | **+595 756,3** | **3 764 526,7** | **46,9** | **100,0** | **3 847 975,6** | **-83 448,9** | **-2,2** |

Поступления **налоговых и неналоговых доходов** городского бюджета за 1 полугодие 2017 года составили 1 986 416,8 тыс.руб. или 46,2% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые и неналоговые доходы увеличились на 42 904,9 тыс.руб. или на 2,2% в основном за счет увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц.

Исполнение городского бюджета по ***налоговым доходам*** за 1 полугодие 2017 года составило 1 635 962,8 тыс.руб. или 44,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 54 361,8 тыс.руб. или на 3,4% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (таблица №5).

Таблица № 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета(на 2017 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.07.2017, тыс.руб. | Исполнено | Отклонение |
| За 1 полуг. 2017 года, тыс.руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За 1 полуг.2016 года, тыс.руб. | гр.4-гр.6 (тыс.руб.) | гр.7/гр.6 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Налоги на прибыль, доходы** | **2 891 074,5** | **2 891 074,5** | **1 276 040,1** | **44,1** | **1 167 209,0** | **108 831,1** | **9,3** |
| Налог на доходы физических лиц | 2 891 074,5 | 2 891 074,5 | 1 276 040,1 | 44,1 | 1 167 209,0 | 108 831,1 | 9,3 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **19 504,0** | **13 421,2** | **6 762,2** | **50,4** | **8 266,2** | **-1 504,0** | **-18,2** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 19 504,0 | 13 421,2 | 6 762,2 | 50,4 | 8 266,2 | -1 504,0 | -18,2 |
| **Налоги на совокупный доход** | **503 700,0** | **499 300,0** | **236 488,9** | **47,4** | **265 151,1** | **-28 662,2** | **-10,8** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 357 200,0 | 352 800,0 | 177 115,1 | 50,2 | 173 788,2 | 3 326,9 | 1,9 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011) | 0,0 | 0,0 | 27,2 | - | 50,0 | -22,8 | -45,6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 130 000,0 | 130 000,0 | 49 350,4 | 38,0 | 83 080,5 | -33 730,1 | -40,6 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 16 500,0 | 16 500,0 | 9 996,2 | 60,6 | 82 32,4 | 1 763,8 | 21,4 |
| **Налоги на имущество** | **218 546,0** | **218 546,0** | **76 213,2** | **34,9** | **102 091,6** | **-25 878,4** | **-25,3** |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов | 71 600,0 | 71 600,0 | 9 433,9 | 13,2 | 4 081,4 | 5 352,5 | 131,1 |
| Земельный налог | 146 946,0 | 146 946,0 | 66 779,3 | 45,4 | 98 010,2 | -31 230,9 | -31,9 |
| **Государственная пошлина** | **84 737,8** | **84 737,8** | **40 459,9** | **47,7** | **38 878,8** | **1 581,1** | **4,1** |
| **Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** | **0,0** | **0,0** | **-1,5** | **-** | **4,3** | **-5,8** | **-134,9** |
| **Итого налоговых доходов** | **3 717 562,3** | **3 707 079,5** | **1 635 962,8** | **44,1** | **1 581 601,0** | **54 361,8** | **3,4** |

По итогам 1 полугодия 2017 года в структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимают налоги на прибыль, доходы (1 276 040,1 тыс.руб. или 78,0) и налоги на совокупный доход (236 488,9 тыс.руб. или 14,4 %). Поступление налогов на прибыль, доходы (налога на доходы физических лиц) за 1 полугодие 2017 года составило 1 276 040,1 тыс.руб. или 44,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления от налога на доходы физических лиц увеличились на 108 831,1 тыс.руб. или 9,3%, что обусловлено в основном заменой дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений дополнительным нормативом отчислений в городской бюджет от налога на доходы физических лиц.

Поступление налогов на совокупный доход за 1 полугодие 2017 года составило 236488,9 тыс.руб. или 47,4% к уточненным прогнозным показателям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по данному источнику сократились на 28 662,2 тыс. руб. или на 10,8% в основном за счет снижения поступлений по единому сельскохозяйственному налогу на сумму 33 730,1 тыс. руб. или на 40,6 %.

Поступление налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации), за 1 полугодие 2017 года составило 6 762,2 тыс.руб. или 50,4% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с 1 полугодием 2016 года поступления уменьшились на 1 504,0 тыс.руб. или 18,2%.

Поступление налогов на имущество за 1 полугодие 2017 года составило 76 213,2 тыс.руб. или 34,9% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Уменьшение поступлений налогов на имущество за 1 полугодие 2017 года на 25 878,4 тыс.руб. или на 25,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет снижения поступлений по земельному налогу на 31 230,9 тыс.руб. или на 31,9%.

Поступление государственной пошлины и задолженности по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам за 1 полугодие 2017 года составило 40 459,9 тыс.руб. или 47,7 % уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления по данным источникам увеличились на 1 581,1 тыс.руб. или на 4,1%.

Исполнение городского бюджета по ***неналоговым доходам*** за 1 полугодие 2017 года составило 350 454,0 тыс.руб. или 59,2% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что меньше на 11 456,9 тыс.руб. или на 3,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (таблица № 6).

Таблица № 6

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета(на 2017 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.07.2017, тыс.руб. | Исполнено | Отклонение |
| За 1 полуг. 2017 года, тыс.руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За 1 полуг.2016 года, тыс.руб. | гр.4-гр.6 (тыс.руб.) | гр.7/гр.6 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 331 100,9 | 341 583,7 | 173 361,4 | 50,8 | 180 046,5 | -6 685,1 | -3,7 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 18 700,0 | 18 700,0 | 8 806,4 | 47,1 | 9 315,7 | -509,3 | -5,5 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 8 253,8 | 11 563,8 | 36 656,4 | 317,0 | 12 260,2 | 24 396,2 | 199,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 143 613,3 | 143 613,3 | 79 579,3 | 55,4 | 107 382,2 | -27 802,9 | -25,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 76 948,6 | 76 948,6 | 50 111,0 | 65,1 | 42 602,9 | 7 508,1 | 17,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 0,0 | 1 939,5 | 0,0 | 10 303,0 | -8 363,9 | -81,2 |
| **Итого неналоговых доходов** | **578 616,6** | **592 409,4** | **350 454,0** | **59,2** | **361 910,9** | **-11 456,9** | **-3,2** |

За 1 полугодие 2017 года в структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (173 361,4 тыс.руб. или 50,8%) и доходы от продажи материальных и нематериальных активов (79 579,3 тыс.руб. или 55,4%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления неналоговых доходов уменьшились на 11 456,9 тыс.руб. или на 3,2 % в основном за счет уменьшения доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности на 17 694,6 тыс. руб. или 19,6% (за 1 полугодие 2017 года доходы составили 72 436,9 тыс.руб.), снижения доходов от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности на 9 475,2 тыс.руб. или 57,0% (за первое полугодие 2017 года доходы составили 7 142,4 тыс.руб.), уменьшения прочих неналоговых доходов на 8 363,9 тыс.руб. или 81,2 % (за 1 полугодие 2017 года поступления составили 1 939,5 тыс.руб.).

За 1 полугодие 2017 года *доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,* составили 173 361,4 тыс.руб. или 50,8% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за 1 полугодие 2017 года уменьшились на 6 685,1 тыс.руб. или на 3,7% по сравнению с соответствующим периодом прошлого года в основном за счет снижения доходов, получаемых в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 5 823,6 тыс.руб. или 4,2% (за 1 полугодие 2017 года доходы составили 131815,8 тыс.руб.), а также за счет уменьшения поступления доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающихся после уплаты налогов и обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, на 1 232,6 тыс. руб. или 43,4% (1 полугодие 2017 года поступления составили 1 605,2 тыс.руб.).

За 1 полугодие 2017 года поступление *платежей при пользовании природными ресурсами* (плата за негативное воздействие на окружающую среду) составило 8 806,4 тыс.руб. или 47,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Снижение поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду произошло на 509,3 тыс.руб. или на 5,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет снижения поступлений платы за размещение отходов производства и потребления. За 1 полугодие 2017 года поступления платы за размещение отходов производства и потребления составили 6 713,8 тыс.руб. или 76,2 % от общей суммы поступлений платежей при пользовании природными ресурсами за указанный период.

За 1 полугодие 2017 года *доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* составили 36 656,4 тыс.руб. или 317,0 % уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства увеличились на 24 396,2 тыс.руб. или в 3 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 1 полугодие 2017 года *доходы от продажи материальных и нематериальных активов* составили 79 579,3 тыс.руб. или 55,4% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 1 полугодие 2017 года уменьшились на 27 802,9 тыс.руб. или на 25,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года за счет:

- уменьшения доходов от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, на 9 475,2 тыс.руб. или 57,0 % (за 1 полугодие 2017 поступления составили 7 142,4 тыс.руб.) в основном за счет уменьшения доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений);

- уменьшения доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в части реализации основных средств по указанному имуществу на 17 694,6 тыс.руб. или 19,6 % (за 1 полугодие 2017 года доходы составили 72 436,9 тыс.руб.).

За 1 полугодие 2017 года поступления от *штрафов, санкций, возмещения ущерба* составили 50 111,0 тыс.руб. или 65,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба за 1 полугодие 2017 года увеличились на 7 508,1 тыс.руб. или на 17,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения поступлений денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах, об особо охраняемых природных территориях, об охране и использовании животного мира, об экологической экспертизе, в области охраны окружающей среды, о рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов, земельного законодательства, лесного законодательства, водного законодательства, поступления денежных взысканий (штрафов) за нарушение земельного законодательства и за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителя.

За 1 полугодие 2017 года *поступления по прочим неналоговым* доходам (невыясненные поступления зачисляемые в бюджеты городских округов) составили 1939,5 тыс.рублей.

За 1 полугодие 2017 года городской бюджет по **безвозмездным поступлениям** исполнен в объеме 1 778 109,9 тыс.руб. или 47,8% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что меньше на 126 353,8 тыс.руб. или на 6,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (таблица №7).

 Таблица № 7

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета(на 2017 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.07.2017, тыс.руб. | Исполнено | Отклонение |
| За 1полуг. 2017 года, тыс.руб. | в % к уточненному прогнозу доходов | За 1 полуг.2016 года, тыс.руб. | гр.4-гр.6 (тыс.руб.) | гр.7/гр.6 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **3 127 077,9** | **3 717 574,2** | **1 776 159,9** | **47,8** | **1 906 903,5** | **-130 743,6** | **-6,9** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 47 246,5 | -47 246,5 | -100,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 174 906,6 | 646 625,4 | 49 387,7 | 7,6 | 76 772,7 | -27 385,0 | -35,7 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 2 948 744,5 | 3 066 861,3 | 1 725 975,9 | 56,3 | 1 772 797,8 | -46 821,9 | -2,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 426,8 | 4 087,5 | 796,3 | 19,5 | 10 086,5 | -9 290,2 | 92,1 |
| **Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы** | **0,0** | **5 743,4** | **5 743,4** | **100,0** | **12,7** | **5 730,7** | **451,2** |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,0** | **2 876,8** | **2 876,8** | **100,0** | **1 212,0** | **1 664,8** | **137,4** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,0** | **-6 670,2** | **-6 670,2** | **100,0** | **-3 664,5** | **-3 005,7** | **82,0** |
| **Итого безвозмездных поступлений** | **3 127 077,9** | **3 719 524,2** | **1 778 109,9** | **47,8** | **1 904 463,7** | **-126 353,8** | **-6,6** |

В 1 полугодие 2017 года получены *межбюджетные субсидии* на сумму 49 387,7 тыс.руб. или 7,6% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Объем полученных за 1 полугодие 2017 года субсидий уменьшился на 27 385,0 тыс.руб. или 35,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет уменьшения субсидии бюджетам на реализацию федеральных целевых программ на 4012,7 тыс.руб., субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов на 32 214,5 тыс.руб. и непоступления субсидии на обеспечение жильем молодых семей (в аналогичном периоде прошлого года поступления данной субсидии составило 4 278,6 тыс.руб.).

*Субвенции* за 1 полугодие 2017 года получены на сумму 1 725 975,9 тыс. руб. или 56,3% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Объем полученных субвенций за 1 полугодие 2017 года уменьшился на 46 821,9 тыс.руб. или на 2,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет снижения поступлений прочих субвенций бюджетам городских округов на сумму 50 604,5 тыс.руб. или 3,2% (составили 1 550 067,6 тыс.руб.), а также уменьшения поступлений субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 2 159,9 тыс.руб. или 2,5%.

Вместе с тем за 1 полугодие 2017 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступления субвенций на предоставление жилых помещений детям сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений и субвенций на компенсацию части платы, взымаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования увеличился на сумму 2 291,1 тыс.руб. или на 16,0% (составил 16 643,3 тыс.руб.) и 3 926,7 или 8% (составил 52 905,4 тыс.руб.) соответственно.

*Иные межбюджетные трансферты* в соответствии с уточненным прогнозом доходов городского бюджета на 2017 год составляют 4 087,5 тыс.рублей. Поступления по данному источнику за 1 полугодие 2017 года составили 796,3 тыс.рублей. За аналогичный период прошлого года поступления составили 10 086,5 тыс.рублей.

За 1 полугодие 2017 года объем *прочих безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы* составил 5 743,4 тыс.руб. или 100% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Поступления по данному источникуза 1 полугодие 2016 года составили 12,7 тыс.рублей.

*Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* (доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет) за 1 полугодие 2017 года составили 2 876,8 тыс.руб., что больше на 1 664,8 тыс.руб. или в 2,3 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

*Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов*, *имеющих целевое назначение, прошлых лет* за 1 полугодие 2017 года составил 6 670,2тыс.руб., что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 3 005,7 тыс.руб. или на 82,0%.

**Расходы городского бюджета**

Показатели **расходов городского бюджета** по разделам классификации расходов бюджетов на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденные решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 460, приведены в таблице № 8.

 Таблица № 8

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением о бюджете (решение от 14.12.2016 № 460) (перв. редакция), тыс.руб. | Утверждено решением о бюджете (ред. 21.06.2017 № 535), тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 737 813,9 | 689 063,5 | 682 965,5 | 737 813,9 | 689 063,5 | 682 965,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 33 521,6 | 28 974,9 | 28 968,5 | 33 521,6 | 28 974,9 | 28 968,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 04 | Национальная экономика | 732 251,5 | 621 725,9 | 627 295,5 | 862 595,0 | 732 937,2 | 792 631,8 | 130 343,5 | -111 211,3 | -165 336,3 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 488 564,1 | 432 932,9 | 429 424,4 | 585 284,0 | 538 883,9 | 466 898,6 | 96 719,9 | -105 951,0 | -37 474,2 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 1 533,2 | 150,0 | 150,0 | 1 533,2 | 150,0 | 150,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07 | Образование | 4 306 108,5 | 4 263 772,4 | 4 294 178,7 | 4 354 726,7 | 4 414 700,8 | 4 333 801,6 | 48 618,2 | -150 928,4 | -39 622,9 |
| 08 | Культура, кинематография | 264 156,1 | 264 742,7 | 248 675,3 | 259 156,1 | 245 961,6 | 245 675,3 | -5 000,0 | 18 781,1 | 3 000,0 |
| 10 | Социальная политика | 644 393,2 | 579 827,9 | 580 127,9 | 644 393,2 | 579 827,9 | 580 127,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 38 958,1 | 34 493,7 | 39 493,7 | 32 458,1 | 29 493,7 | 29 493,7 | -6 500,0 | 5 000,0 | 10 000,0 |
| 12 | Средства массовой информации | 12 746,6 | 12 567,0 | 12 567,0 | 12 746,6 | 12 567,0 | 12 567,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 372 000,0 | 392 000,0 | 392 000,0 | 362 000,0 | 392 000,0 | 392 000,0 | -10 000,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Условно утвержденные расходы | 0,0 | 115 906,0 | 272 519,0 | 0,0 | 115 906,0 | 272 519,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего** | **7 632 046,8** | **7 436 156,9** | **7 608 635,5** | **7 886 228,4** | **7 780 466,5** | **7 837 798,9** | **+254 181,6** | **-344 309,6** | **-229 433,4** |

По итогам 1 полугодия 2017 года расходы городского бюджета исполнены в объеме 3 726 685,6 тыс.руб. или 45,2% уточненной сводной бюджетной росписи (47,3% утвержденных бюджетных назначений). Общий объем исполнения расходов городского бюджета за 1 полугодие 2017 года уменьшился на 350 498,6 тыс.руб. или на 8,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Исполнение городского бюджета за 1 полугодие 2017 года по разделам классификации расходов бюджетов приведено в таблице №9.

Таблица № 9

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением Архангельской городской Думы от 21.06.2017 № 535, тыс.руб. (на 2017 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись, тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб.гр.4-гр.3(тыс.руб.) | Исполнено | Отклонение |
| За полуг. 2017 года, тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджетной росписи (гр.6/гр.4\*100) | Доля,% | За 1полуг. 2016 года, тыс.руб. | гр.6-гр.9 (тыс.руб.) | гр.10/гр.9 \*100, % |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 737 813,9 | 729 003,4 | -8 810,5 | 274 683,8 | 37,7 | 7,3 | 258 966,4 | 15 717,4 | 6,1 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 33 521,6 | 33 521,6 | 0,0 | 12 699,0 | 37,9 | 0,3 | 12 444,5 | 254,5 | 2,0 |
| 04 | Национальная экономика | 862 595,0 | 979 166,6 | +116 571,6 | 248 889,9 | 25,4 | 6,8 | 316 010,0 | -67 120,1 | -21,2 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 585 284,0 | 735 215,7 | +149 931,7 | 229 249,1 | 31,2 | 6,1 | 208 754,4 | 20 494,7 | 9,8 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 1 533,2 | 1 483,2 | -50,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 118,4 | -118,4 | -100,0 |
| 07 | Образование | 4 354 726,7 | 4 453 837,9 | +99 111,2 | 2 492 268,0 | 56,0 | 67,0 | 2 494 015,5 | -1 747,5 | -0,1 |
| 08 | Культура, кинематография | 259 156,1 | 265 618,3 | +6 462,2 | 140 070,5 | 52,7 | 3,8 | 146 817,4 | -6 746,9 | -4,6 |
| 10 | Социальная политика | 644 393,2 | 648 342,7 | +3 949,5 | 237 714,3 | 36,7 | 6,3 | 536 859,9 | -299 145,6 | -55,7 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 32 458,1 | 30 666,6 | -1 791,5 | 16 006,0 | 52,2 | 0,4 | 33 698,9 | -17 692,9 | -52,5 |
| 12 | Средства массовой информации | 12 746,6 | 12 746,6 | 0,0 | 7 987,8 | 62,7 | 0,2 | 7 556,1 | 431,7 | 5,7 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 362 000,0 | 362 000,0 | 0,0 | 67 117,2 | 18,5 | 1,8 | 61 942,7 | 5 174,5 | 8,4 |
|   | **Всего** | **7 886 228,4** | **8 251 602,6** | **+365 374,2** | **3 726 685,6** | **45,2** | **100,0** | **4 077 184,2** | **-350 498,6** | **-8,6** |

За 1 полугодие 2017 года при среднем уровне исполнения, утвержденных решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. от 21.06.2017) бюджетных ассигнований в размере 47,3%, уровень исполнения расходов городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета составляет от 18,5% (по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга») до 62,7% (по разделу 12 «Средства массовой информации»).

По разделу *01 «Общегосударственные вопросы»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 274 683,8 тыс.руб. или 37,7% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 15 717,4 тыс.руб. или на 6,1%. Увеличение исполнения расходов за 1 полугодие 2017 года произошло за счет увеличения расходов по подразделам:

- 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на 116,0 тыс.руб. или на 8,8%;

- 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на 786,5 тыс.руб. или на 5,5 %;

- 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на 435,9 тыс.руб. или 19%;

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 39 892,9 тыс.руб. или 25,9%.

Одновременно по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшились расходы по подразделам:

- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 23 725,8 тыс.руб. или на 22,2%;

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на 1 788,1 тыс.руб. или на 8,3%.

По разделу *03 «Национальная безопасность* *и правоохранительная деятельность»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 12 699,0 тыс.руб. или 37,9% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого на 254,5 тыс.руб. или на 2,0%.

По разделу *04 «Национальная экономика»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 248 889,9 тыс.руб. или 25,4% уточненной сводной бюджетной росписи (28,9% утвержденных бюджетных назначений), что меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 67 120,1 тыс.руб. или на 21,2%. Уменьшение исполнения расходов за 1 полугодие 2017 года произошло по следующим подразделам:

- 0408 «Транспорт» на 18 809,8 тыс.руб. или на 38,8%;

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 45 999,7 тыс.руб. или на 17,4%;

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 2 310,6 тыс.руб или на 82,0%.

По разделу *05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 229 249,1 тыс.руб. или 31,2% уточненной сводной бюджетной росписи (39,1% утвержденных бюджетных назначений), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 20 494,7 тыс.руб. или на 9,8%. Увеличение исполнения расходов за 1 полугодие 2017 года произошло за счет уменьшения исполнения расходов по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» на 45 372,9 тыс.руб. или на 39,5%.

Одновременно снизились расходы по следующим подразделам:

- 0502 «Коммунальное хозяйство» на 6 364,7 тыс.руб. или 24,9%;

- 0503 «Благоустройство» на 8 720,0 тыс.руб. или 11,1%;

- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 9 793,5 тыс.руб. или 28,2%.

По разделу *06 «Охрана окружающей среды»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года нулевое, в аналогичном периоде прошлого года исполнение расходов по данному разделу составило 118,4 тыс.руб. или 22,1% уточненной сводной бюджетной росписи.

По разделу *07 «Образование»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 2 492 268,0 тыс.руб. или 56,0% уточненной сводной бюджетной росписи (42,8% утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 1 747,5 тыс.руб. или на 0,1% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Уменьшение исполнения расходов за 1 полугодие 2017 года произошло по подразделам:

- 0707 «Молодежная политика» на 24 301,60 тыс. руб. или на 43,6%;

- 0702 «Общее образование» на 272 013,6 тыс.руб. или на 19,4%.

Одновременно увеличились расходы по подразделам:

- 0701 «Дошкольное образование» на 20 400,1 тыс. руб. или на 2,0%;

- 0709 «Другие вопросы в области образования» на 3 693,8 тыс. руб. или на 11,7%.

Кроме того, в соответствие с решением от 14.12.2016 № 460 (в редакции от 21.06.2017 № 535) и уточненной сводной бюджетной росписью в 2017 году предусмотрены расходы по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 484 788,8 тыс. руб. и 465 998,9 тыс. руб. соответственно. Исполнение за 1 полугодие 2017 года по данному подразделу составило 270 473,8 тыс.руб. или 58,0 % к уточненной сводной бюджетной росписи и 55,8% утвержденных бюджетных назначений.

По разделу *08 «Культура, кинематография»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 140 070,5 тыс. руб. или 52,7% уточненной сводной бюджетной росписи (54,0 % утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 6 746,9 тыс. руб. или на 4,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года за счет уменьшения расходов по подразделу 0801 «Культура» на 6 968,9 тыс. руб. или на 5,0%. Одновременно увеличились расходы по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 222,0 тыс. руб. или на 4,2%.

По разделу *10 «Социальная политика»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 237 714,3 тыс. руб. или 36,7% уточненной сводной бюджетной росписи (36,8 % утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 299 145,6 тыс. руб. или 55,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Уменьшение исполнения расходов за 1 полугодие 2017 года произошло за счет сокращения исполнения расходов по подразделам:

- 1003 «Социальное обеспечение населения» на 308 340,0 тыс. руб. или в 3,7 раза;

- 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на 4 631,0 тыс. руб. или 12,5%. Одновременно увеличились расходы по подразделам:

- 1001 «Пенсионное обеспечение» на 7 676,1 тыс. руб. или на 40,4%;

- 1004 «Охрана семьи и детства» на 6 149,3 тыс. руб. или 8,7 %.

По разделу *11 «Физическая культура и спорт»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 16 006,0 тыс. руб. или 52,2% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, что меньше на 17 692,9 тыс. руб. или 52,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

 Увеличение исполнения расходов за 1 полугодие 2017 года произошло за счет увеличения расходов по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на 280,1 тыс.руб. или на 6,3%. Уменьшение исполнения расходов произошло по подразделу 1102 «Массовый спорт» на 17 973,0 тыс.руб. или в 2,6 раза.

По разделу *12 «Средства массовой информации»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 7 987,8 тыс. руб. или 62,7% уточненной сводной бюджетной росписи и 62,6% утвержденных бюджетных назначений, что больше 431,7 тыс.руб. или на 5,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По разделу *13 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»* исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 67 117,2 тыс.руб. или 18,5% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, что больше на 5 174,5 тыс. руб. или на 8,4 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Наибольшая доля в исполнении расходов городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета за 1 полугодие 2017 года приходится на разделы «Образование» (66,9%), «Общегосударственные вопросы» (7,3%) «Национальная экономика» (6,8%) и «Социальная политика» (6,3%).

Проведенный анализ исполнения расходов городского бюджета за 1 полугодие 2017 года по подразделам классификации расходов показал, что из 32 подразделов:

- по двум подразделам: 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» и 0605 «Другие вопросы в области охраны среды» исполнение нулевое (утверждено решением о бюджете 1 483,2 тыс. руб. и 50,0 тыс.руб. соответственно);

- по 6 подразделам классификации расходов бюджетов исполнение составило менее 35% утвержденных бюджетных назначений (за исключением подразделов с нулевым исполнением):

Таблица №10

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | Отклонение |
| За 1 полугодие2017 года | За 1полугодие2016 года |
| 1 | Транспорт | 0408 | 13,1 | 54,8 | -41,7 |
| 2 | Благоустройство | 0503 | 17,6 | 33,8 | -16,2 |
| 3 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1301 | 18,5 | 18,4 | 0,1 |
| 4 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 20,8 | 44,6 | -23,8 |
| 5 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 20,8 | 44,6 | -23,8 |
| 6 | Социальное обеспечение населения | 1003 | 31,6 | 60,2 | -28,6 |

- по 2 подразделам классификации расходов бюджетов исполнение составило свыше 55% утвержденных бюджетных назначений:

Таблица №11

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | Отклонение |
| За 1 полугодие2017 года | За 1полугодие2016 года |
| 1 | Дополнительное образование детей | 0703 | 55,8 | - | - |
| 2 | Благоустройство | 1202 | 62,7 | 52,4 | 10,3 |

На 2017 год бюджетные ассигнования установлены 20 главным распорядителям средств городского бюджета.

Исполнение утвержденных расходов городского бюджета за 1 полугодие 2017 года в разрезе главных распорядителей средств городского бюджета представлено в таблице №12.

 Таблица № 12

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование (код главного распорядителя) | Утверждено решением о бюджете (ред.от 21.06.2017 №535), тыс.руб. (на 2017 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.07.2017, тыс.руб. | Откл-ние, тыс.руб. | Исполнено | Отклонение |
| 1 полуг. 2017 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджет. росписи | 1 полуг-ие2016 г., тыс.руб. | гр.5-гр.7 (тыс. руб.) | гр.8/ гр.7 \*100, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Администрации МО «Город Архангельск» (800) | 409 521,8 | 424 263,4 | 14 741,6 | 173 951,7 | 41,0 | 188 207,1 | -14 255,4 | -7,6 |
| администрация Ломоносовского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (801) | 18 606,4 | 40 056,4 | 21 450,0 | 6 958,1 | 17,4 | 6 024,4 | 933,7 | 15,5 |
| администрация территориального округа Варавино – Фактория Администрации МО «Город Архангельск» (802) | 11 091,1 | 19 062,5 | 7 971,4 | 3925,3 | 20,6 | 2 498,7 | 1 426,6 | 57,1 |
| администрация Маймаксанского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (803) | 17 350,0 | 21 718,1 | 4 368,1 | 7 618,5 | 35,1 | 6 945,9 | 672,6 | 9,7 |
| администрация территориального округа Майская горка Администрации МО «Город Архангельск» (804) | 10 233,0 | 12 992,5 | 2 759,5 | 3 978,8 | 30,6 | 1 720,9 | 2 257,9 | 131,2 |
| администрация Октябрьского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (805) | 23 051,7 | 41 046,2 | 17 994,5 | 9 714,5 | 23,7 | 7 193,9 | 2 520,6 | 35,0 |
| дминистрация Исакогорского и Цигломенского территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск» (806) | 12 418,7 | 18 761,7 | 6 343,0 | 4 322,9 | 23,0 | 3 245,7 | 1 077,2 | 33,2 |
| администрация Соломбальского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (807) | 14 157,5 | 46 089,0 | 31 931,5 | 6 021,2 | 13,1 | 4 186,4 | 1 834,8 | 43,8 |
| администрация Северного территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (808) | 10 336,1 | 10 336,1 | 0,0 | 2 874,5 | 27,8 | 1 966,3 | 908,2 | 46,2 |
| департамент финансов Администрации МО «Город Архангельск» (809) | 479 181,5 | 470 314,7 | -8 866,8 | 95 784,8 | 20,4 | 78 312,5 | 17 472,3 | 22,3 |
| Архангельская городская Дума (812) | 43 163,8 | 43 163,8 | 0,0 | 15 479,0 | 35,9 | 14 444,8 | 1 034,2 | 7,2 |
| департамент муниципального имущества Администрации МО «Город Архангельск» (813) | 52 960,4 | 52 752,9 | -207,5 | 21 722,7 | 41,2 | 24 195,1 | -2 472,4 | -10,2 |
| департамент образования Администрации МО «Город Архангельск» (815) | 3 995 274,5 | 4 144 664,3 | 149 389,8 | 2 341 641,0 | 56,5 | 2 321 970,8 | 19 670,2 | 0,8 |
| управление по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации МО «Город Архангельск» (816) | 218 543,8 | 172 810,4 | -45 733,4 | 65 097,9 | 37,7 | 85 893,7 | -20 795,8 | -24,2 |
| управление культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск» (817) | 406 392,9 | 413 285,2 | 6 892,3 | 223 863,5 | 54,2 | 220 740,4 | 3 123,1 | 1,4 |
| управление по физической культуре и спорту Администрации МО «Город Архангельск» (818) | 230 227,1 | 226 065,9 | -4 161,2 | 135 501,1 | 59,9 | 150 235,6 | -14734,5 | -9,8 |
| избирательная комиссия МО «Город Архангельск» (819) | 3 994,3 | 4 294,3 | 300,0 | 2 305,9 | 53,7 | 1 870,0 | 435,9 | 23,3 |
| контрольно-счетная палата МО «Город Архангельск» (820) | 11 913,4 | 11 913,4 | 0,0 | 3 896,5 | 32,7 | 5 219,2 | -1 322,7 | -25,3 |
| департамент городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск» (821) | 1 066 592,3 | 884 857,0 | -181 735,3 | 463 745,5 | 52,4 | 952 312,8 | -488 567,3 | -51,3 |
| департамент транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» (822) | 851 218,1 | 1 193 154,8 | 341 936,7 | 138 282,2 | 11,6 | 0,0 | 138 282,2 | - |
| **Итого**  | **7 886 228,4** | **8 251 602,6** | **365 374,2** | **3 726 685,6** | **45,2** | **4 077 184,2** | **-350 498,6** | **-8,6** |

За 1 полугодие 2017 года 16 главными распорядителями средств городского бюджета расходы исполнены ниже среднего уровня (47,3%) утвержденных бюджетных назначений).

Главные распорядители средств городского бюджета, по которым за 1 полугодие 2017 года исполнение утвержденных бюджетных назначений сложилось наиболее низкое, приведены в таблице № 13.

 Таблица №13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование (код главного распорядителя) | Процент исполнения, % | Отклонение |
| за 1 полуг.2017 года | за 1 полуг.2016 года |
| 1 | Департамент транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» (822) | 11,6 | - | - |
| 2 | администрация Соломбальского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (807) | 13,1 | 32,1 | -19,0 |
| 3 | администрация Ломоносовского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (801) | 17,4 | 30,2 | -12,8 |
| 4 | департамент финансов Администрации города Архангельска (809) | 20,4 | 19,4 | 1,0 |
| 5 | администрация территориального округа Варавино – Фактория Администрации МО «Город Архангельск» (802) | 20,6 | 27,1 | -6,5 |
| 6 | Администрация Октябрьского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (805) | 23,7 | 32,4 | -8,7 |
| 7 | администрация Исакогорского и Цигломенского территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск» (806) | 23,0 | 31,0 | -8,0 |

Основная доля в общем исполнении расходов городского бюджета за 1 полугодие 2017 года приходится на департамент образования Администрации города Архангельска (62,8% от общего объема исполнения расходов). По вышеуказанным главным распорядителям средств городского бюджета наиболее низкий процент исполнения городского бюджета по расходам за 1 полугодие 2017 года сложился по департаменту транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» (11,6% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений).

Исполнение расходов городского бюджета за 1 полугодие 2017 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года характеризуются следующими данными:

- *по Администрации МО «Город Архангельск»* уменьшение расходов на 14 255,4 тыс. руб. или на 7,6%, в т.ч., за счет снижения расходов по подразделам 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 23 725,8 тыс. руб. или на 22,2 %, 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 115,4 тыс. руб. или на 19,0%, и увеличения расходов по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на 116,0 тыс.руб. или 9,0 %, 0113 «Другие общегосударственные расходы» на сумму 1 049,6 тыс.руб. или 1,7 %, 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного техногенного характера, гражданская оборона» на 254,5 тыс.руб. или 2,0%, по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» на 431,7 тыс.руб. или 5,4 %.

Кроме того, в соответствии с решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 21.06.2017 № 535) и уточненной сводной бюджетной росписью в 2017 году предусмотрены расходы по подразделам: 0409 «Дорожное хозяйство» в сумме 183,6 тыс.руб., 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 6 886,9 тыс.руб., 0502 «Коммунальное хозяйство» в сумме 528,0 тыс.руб., 0801 «Культура» в сумме 135,5 тыс.руб.;

- *по администрациям территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск»* увеличение расходов на 11 631,6 тыс. руб. (с 33 782,2 тыс. руб. до 45 413,8 тыс. руб.) или на 25,6 % за счет увеличения расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- *по департаменту финансов Администрации МО «Город Архангельск»* увеличение расходов на 17 472,3 тыс. руб. или на 22,3 % за счет увеличения расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 12 763,1 тыс.руб. (за счет увеличения расходов на реализацию муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления муниципального образования «Город Архангельск») и подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» на сумму 5 174,5 тыс.руб. и снижения расходов по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора на сумму 465,3 тыс.руб.;

*- по Архангельской городской Думе увеличение расходов* 1 034,2 или на 7,2 % в основном за счет увеличения расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами;

*- по департаменту муниципального имущества Администрации МО «Город Архангельск»* снижение расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 2 472,4 тыс.руб. или на 10,2% (по муниципальной программе «Совершенствование муниципального управления муниципального образования «Город Архангельск»);

*- по департаменту образования Администрации МО «Город Архангельск»* увеличение расходов на 19 670,2 тыс.руб. или на 0,8%, за счет увеличения расходов по подразделам 0701 «Дошкольное образование» на 20 400,1 тыс.руб. или на 2,0%, 0709 «Другие вопросы в области образования» на 3 753,8 тыс.руб. или 12%, 1004 «Охрана семьи детства» на 3 917,7 или на 7,4%. Кроме того, в соответствие с решением Архангельской городской Думы «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 21.06.2017 № 535) от 14.12.2016 № 460 и уточненной сводной бюджетной росписью в 2017 году предусмотрены расходы по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей». Кассовое исполнение за 1 полугодие 2017 года по данному виду расходов составило 85 958,4 тыс.рублей. Одновременно снизились расходы по подразделам 0702 «Общее образование» на 85 886,0 тыс.руб. или на 7,1% и 0707 «Молодежная политика» на 8 473,8 тыс.руб. или 40,3%;

*- по управлению по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации МО «Город Архангельск»* уменьшение расходов на 20 795,8 тыс.руб. или на 24,2 % в основном за счет снижения расходов по подразделам: 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 88,4 тыс.руб. или 5,8 %; 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на сумму 3 727,3 тыс.руб. или 12,0%; 0707 «Молодежная политика» на сумму 26 887,8 тыс.руб. (кассовое исполнение за 1 полугодие 2017 года отсутствует) и увеличения расходов по подразделам 1001 «Пенсионное обеспечение» на сумму 7 676,1 тыс.руб. или 40,4% и 1004 «Охрана семьи и детства» на сумму 2 231,6 тыс.руб. или 12,8%;

*- по управлению культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск»* увеличились расходы на 3 123,1 тыс.руб. или на 1,4%, в т.ч. за счет расходов по подразделам 0703 «Дополнительное образование детей» на 78 634,4 тыс.руб., 0707 «Молодежная политика» на 11 415,9 тыс.руб. или 66,1%, 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» на 222,0 тыс.руб. и уменьшения расходов в основном за счет отсутствия расходов по подразделам 0702 «Общее образование» и 0709 «Другие вопросы в области образования», тогда как, в аналогичном периоде прошлого года расходы по данным подразделам составили 77 536,1 тыс.руб. и 60,0 тыс.руб. соответственно. Кроме того, уменьшились расходы по подразделу 0801 «Культура» на сумму 9 553,1 тыс.руб. или 7,2%;

*- по управлению по физической культуре и спорту Администрации МО «Город Архангельск»* снижение расходов на 14 734,5 тыс.руб. или на 9,8% в основном за счет отсутствия расходов по подразделу 0702 «Общее образования» тогда как в аналогичном периоде прошлого года по данному подразделу расходы составили 108 523,0 тыс.руб., 0707 «Молодежная политика» на 355,9 тыс.руб. или 17,0 %, 1102 «Массовый спорт» на 17 973,0 тыс.руб. или 60,8% и увеличения расходов по подразделам 0801 «Культура» на 5 956,6 руб. или 49,7%, 1105 «Другие вопросы в области культуры и спорта» 280,1 тыс.руб. или 6,3%.

Кроме того, в соответствие с решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 №460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 21.06.2017 № 535) и уточненной сводной бюджетной росписью в 2017 году предусмотрены расходы по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей». Расходы по данному подразделу в 1 полугодии 2017 года составили 105 881,0 тыс.руб.;

*- по избирательной комиссии МО «Город Архангельск»* увеличились на 435,9 тыс.руб. или на 23,3% за счет увеличения расходов по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»;

*- по контрольно-счетной палате МО «Город Архангельск»* уменьшилось на 1 322,7 тыс.руб. или на 25,3% в основном за счет уменьшения расходов в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами;

- *по департаменту городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск»* уменьшение расходов на 488 567,3 тыс. руб. или 51,3% за счет снижения расходов на реализацию Муниципальной программы «Комплексное развитие территории муниципального образования «Город Архангельск» по подразделам 0408 « Транспорт» на 48 057,8 тыс.руб. или на 99,0%, 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) на 118 742,2 тыс.руб. или 55,1%, 0502 «Коммунальное хозяйство» на сумму 6 892,7 тыс.руб. или 27,0%, 0503 «Благоустройство» на 6 722,2 тыс. руб. или 13%, 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 9 793,5 тыс.руб. или в 1,4 раза, 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 333 564,7 тыс.руб. или в 4,7 раза, 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на 903,7 тыс.руб. или 15,0%.

Кроме того, за счет отсутствия расходов по подразделам 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 2 195,2 тыс.руб., 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 118,4 тыс.руб., 0702 « Общее образование» в сумме 68,2 тыс.руб., 0801 «Культура» в сумме 3 607,7 тыс.рублей. При этом увеличилось исполнение расходов по подразделам 0113 «Другие общегосударственные расходы» на 7 039,9 тыс. руб. или в 1,3 раза, 0501 «Жилищное хозяйство» на 35 059,1 тыс.руб. или 1,5 раза.

- по *департаменту транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск»* расходы за 1 полугодие 2017 года составили 138 282,2 тыс.руб. или 11,6% уточненной сводной бюджетной росписи (учрежден решением Архангельской городской Думы от 21.09.2016 № 389 «О реорганизации департамента городского хозяйства Администрации муниципального образования «Город Архангельск» и учреждении департамента транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск»).

**Исполнение программных мероприятий**

Решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (ред. от 21.06.2017) на 2017 год утверждены муниципальные программы на общую сумму 7 785 156,9 тыс. рублей.

 Бюджетные ассигнования, предусмотренные на программы, составили 98,7 % от общего объема расходов городского бюджета, утвержденных решением о городском бюджете.

Информация об исполнении программ приведена в таблице №14.

Таблица №14

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Утверждено решением о бюджете (ред.от 21.06.2017 № 535), тыс.руб. (на 2017 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.07.2017, тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. | Исполнено |
| 1 полугодие 2017 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджет. росписи |
| **1** | **МП "Развитие социальной сферы муниципального образования "Город Архангельск"** | **4 851 899,3** | **4 949 732,5** | **96 661,12** | **2 760 047,2** | **55,8** |
| 1.1. | ВЦП "Развитие образования на территории муниципального образования "Город Архангельск" | 3 991 994,9 | 4 140 195,2 | 148 200,3 | 2 338 816,4 | 56,5 |
| 1.2. | ВЦП "Культура и молодежная политика муниципального образования «Город Архангельск» | 406 392,9 | 410 837,9 | 4 445,0 | 221 878,2 | 54,0 |
| 1.3. | ВЦП "Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования "Город Архангельск" | 230 227,1 | 225 874,7 | -4 352,4 | 135 309,9 | 59,9 |
| 1.4. | ВЦП "Социальная политика" | 182 013,9 | 130 382,1 | -51 631,8 | 47 348,6 | 36,3 |
| 1.5. | Подпрограмма "Обеспечение сохранности жилых помещений и предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей " | 37 786,9 | 42 238,6 | 4 451,7 | 16 643,3 | 39,4 |
| 1.6. | ВЦП "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних" | 204,0 | 204,0 | 0,0 | 50,8 | 24,9 |
| **2** | **МП "Комплексное развитие территории муниципального образования "Город Архангельск"** | **1 659 261,9** | **1 760 394,6** | **101 132,7** | **619 388,7** | **35,2** |
| 2.1. | ВЦП "Развитие городского хозяйства на территории муниципального образования "Город Архангельск" | 1 462 955,4 | 1 546 929,7 | 83 974,3 | 564 365,9 | 36,5 |
| 2.2. | ВЦП "Капитальный ремонт объектов муниципального образования "Город Архангельск" | 16 136,0 | 16 271,5 | 135,5 | 7 599,5 | 46,7 |
| 2.3. | ВЦП "Благоустройство в территориальных округах муниципального образования "Город Архангельск" | 117 244,5 | 118 000,5 | 756,0 | 44 569,6 | 37,8 |
| 2.4. | Подпрограмма "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации муниципального образования "Город Архангельск" | 703,0 | 703,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.5. | ВЦП "Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования "Город Архангельск" | 5 000,0 | 23 152,9 | 18 152,9 | 2 126,2 | 9,2 |
| 2.6. | Подпрограмма «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности МО «Город Архангельск» | 57 223,0 | 55 337,0 | -1 886,0 | 727,5 | 1,3 |
| **3** | **МП "Совершенствование муниципального управления муниципального образования "Город Архангельск"** | **898 756,7** | **907 367,3** | **8 427,8** | **283 390,2** | **31,2** |
| 3.1. | ВЦП "Муниципальное управление муниципального образования "Город Архангельск" | 372 106,4 | 378 099,6 | 5 993,2 | 153 160,1 | 40,5 |
| 3.2. | ВЦП "Муниципальные финансы муниципального образования "Город Архангельск" | 437 181,5 | 439 823,6 | 2 642,1 | 95 784,8 | 21,8 |
| 3.3. | ВЦП "Управление имуществом в муниципальном образовании "Город Архангельск" | 52 960,4 | 52 752,9 | -207,5 | 21 722,7 | 41,2 |
| 3.4. | ВЦП "Развитие въездного и внутреннего туризма в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 274,9 | 274,9 | 0,0 | 23,6 | 8,6 |
| 3.5. | ВЦП "Защита населения и территории муниципального образования "Город Архангельск" от чрезвычайных ситуаций" | 33 521,6 | 33 521,6 | 0,0 | 12 699,0 | 37,9 |
| 3.6. | ВЦП "Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 680,0 | 680,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.7. | ВЦП "Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления на территории муниципального образования "Город Архангельск" | 2 031,9 | 2 214,7 | 182,8 | 0,0 | 0,0 |
| **4** | **МП "Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в муниципальном образовании "Город Архангельск"** | **0,0** | **51 000,0** | **51 000,0** | **34 975,4** | **68,6** |
| **5** | **МП "Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области "** | **375 239,0** | **481 765,7** | **106 526,7** | **509,6** | **0,1** |
|   | **Итого по муниципальным программам** | **7 785 156,9** | **8 150 260,1** | **257 221,6** | **3 698 311,1** | **45,4** |

За 1 полугодие 2017 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 3 698 311,1 тыс.руб. или 45,4% уточненной сводной бюджетной росписи (47,5% утвержденных бюджетных назначений).

За 1 полугодие 2017 года из 5 муниципальных программ по одной программе исполнение 0,1% (МП «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области»), по 1 муниципальной программе - менее 35% (МП «Совершенствование муниципального управления муниципального образования «Город Архангельск»).

В разрезе ведомственных целевых программ и подпрограмм за 1 полугодие 2017 года установлено нулевое исполнение по 2 ведомственным целевым программам и 1 подпрограмме:

- «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в МО «Город Архангельск»;

**- «**Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления на территории муниципального образования «Город Архангельск»;

- «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации МО «Город Архангельск».

**Резервный фонд Администрации муниципального образования**

 **«Город Архангельск»**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (ред. от 21.06.2017) резервный фонд Администрации МО «Город Архангельск» на 2017 год утвержден в сумме 42 000,0 тыс.руб., в т.ч. на финансовое обеспечение непредвиденных расходов территориальных округов муниципального образования «Город Архангельск», в сумме 21 000,0 тыс.руб., на финансовое обеспечение непредвиденных расходов Администрации МО «Город Архангельск» – в сумме 21 000,0 тыс.руб. (ст.6 решения).

За 1 полугодие 2017 года кассовое исполнение резервного фонда Администрации МО «Город Архангельск» составило 6 716,1 тыс.руб. или 16,0 % уточненной сводной бюджетной росписи.

**Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред.от 21.06.2017) объем бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2017 год утвержден сумме 426 346,4 тыс.руб. или 5,4% от общего объема расходов городского бюджета, утвержденных решением о городском бюджете.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2017 год приведена в таблице №15.

Таблица №15

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ, ПР | Расходы бюджета | Решение Архангельской городской Думы от 14.12.2016 №460, тыс.руб. | Решение Архангельской городской Думы от 21.06.2017 №535, тыс.руб. | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.07.2017, тыс.руб. | ГАИП на 2017 г. (в редак.от31.05.2017), тыс.руб. | отклонение | Исполнено |
| гр.4-гр.3 (тыс.руб) | гр.5-гр.4 (тыс.руб) | гр.6-гр.5 (тыс.руб.) | 1 пол.2017 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюдж.росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **04** | **Национальная экономика** | **96 499,50** | **197 820,0** | **197 820,0** | **197 820,0** | **101 320,50** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| 0408 | Транспорт | 10 000,0 | 157 500,0 | 157 500,0 | 157 000,0 | 147 500,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 86 499,5 | 40 320,0 | 40 320,0 | 40 320,0 | -46 179,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **05** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **59 429,5** | **141 810,4** | **121 826,40** | **142 018,4** | **82 380,90** | **-19 984,0** | **20 192,0** | **727,5** | **0,7** |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 18 255,7 | 16 649,0 | 14 763,0 | 16 649,0 | -1 606,70 | - 1 886,0 | 1 886,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0503 | Благоустройство | 41 173,8 | 125 161,4 | 107 063,4 | 125 369,4 | 83 987,60 | -18 098,0 | 18 306,0 | 727,5 | 0,7 |
| **07** | **Образование** | **4 895,0** | **50 233,6** | **63 339,6** | **50 233,60** | **45 338,6** | **13 106,0** | **-13 106,0** | **0,0** | **0,0** |
| 0701 | Дошкольное образование | 4 195,0 | 49 533,6 | 62 939,6 | 49 533,60 | 45 338,60 | 13 106,0 | -13 106,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0702 | Общее образования | 700,0 | 700,0 | 700,0 | 700,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **10** | **Социальная политика** | **36 482,4** | **36 482,4** | **40 981,6** | **40 981,6** | **0,0** | **4 499,2** | **0,0** | **16 643,3** | **40,6** |
| 1004 | Охрана семьи и детства | **36 482,4** | 36 482,4 | 40 981,6 | 40 981,6 | 0,0 | 4 499,20 | 0,0 | 16 643,3 | 40,6 |
|   | **Всего** | **197 306,4** | **426 346,4** | **423 967,6** | **431 053,6** | **229 040,0** | **-2 378,80** | **7 086,0** | **17 370,8** | **4,1** |

Согласно данным Отчета за 1 полугодие 2017 года расходы городского бюджета на осуществление бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности составили 17 370,8 тыс.руб. или 4,1 % уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений. Расходы осуществлены по подразделам: 0503 «Благоустройство» на сумму 727,5 тыс.руб., 1004 «Охрана семьи детства» на сумму 16 643,3 тыс.рублей. По остальным подразделам исполнение нулевое.

Экспертизой установлено, что объем бюджетных ассигнований городского бюджета, в том числе за счет межбюджетных субсидий из областного и федерального бюджетов, предусмотренный в утвержденной распоряжением заместителя Главы муниципального образования «Город Архангельск» от 31.01.2017 № 214р городской адресной инвестиционной программе на 2017-2019 годы, не соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью городского бюджета на 01.07.2017 на 7 086,8 тыс.руб. чем нарушен п.12 Правил формирования и реализации городской адресной инвестиционной программы, утвержденных распоряжением мэрии г. Архангельска от 31.12.2013 №4338р (ред. от 22.12.2016).

**Муниципальные заимствования, бюджетные кредиты, управление остатками средств на единых счетах бюджетов**

За 1 полугодие 2017 года программа муниципальных заимствований на 2017 год выполнена по погашению муниципальным образованием кредитов, предоставленных кредитными организациями, на 37,8 % (1 499 000,0 тыс.руб.). За 1 полугодие 2017 года кредиты кредитных организаций привлечены на сумму 870 000,0 тыс.рублей.

За 1 полугодие 2017 года привлечено бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 1 074 042,0 тыс.руб. На погашение кредитных обязательств направлено 716 028,0 тыс.рублей.

Увеличение финансовых активов за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации, на едином счете городского бюджета за 1 полугодие 2017 года составило 239 392,8 тыс.руб., что меньше на 62 607,2 тыс.руб. или 20,7 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

**Расходы на обслуживание муниципального долга**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (ред. от 21.06.2017) объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Город Архангельск» на 2017 год утвержден в объеме 362 000,0 тыс.рублей.

За 1 полугодие 2017 года на обслуживание муниципального долга направлено 67 117,2 тыс.руб. или 18,5% уточненной сводной бюджетной росписи (утвержденных бюджетных назначений), что больше на 5 174,5 тыс. руб. или на 7,7 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

**Публичные нормативные обязательства**

Решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (ред. от 21.06.2017) общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования «Город Архангельск» на 2017 год утвержден в сумме 374819,2 тыс.руб. (ч.1 ст.4 решения).

За 1 полугодие 2017 года расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 158 260,3 тыс.руб. или 42,2% уточненной сводной бюджетной росписи (40,7% утвержденных бюджетных назначений), из них:

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (в части субвенций местным бюджетам) - 81 776,0 тыс.руб. (41,9% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для категорий граждан, установленных статьями 2 и 4 Федерального закона от 12.01.1995 №5-ФЗ «О ветеранах» - 517,9 тыс.руб.(13,6% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение жильем молодых семей муниципального образования «Город Архангельск» - 2 126,2 тыс.руб. (9,2% уточненной сводной бюджетной росписи ;

- на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 51 914,2 тыс.руб. (50,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на пенсионное обеспечение за выслугу лет отдельным категориям граждан – 18 886,4 тыс.руб. (40,5% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение дополнительных мер социальной поддержки членам семей погибших (умерших) в горячих точках и при исполнении служебных обязанностей – 150,0 тыс.руб. (50,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки Почетных граждан города Архангельска – 620,0 тыс.руб. (36,8% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки детей, переданных на воспитание под опеку (попечительство) и в приемные семьи – 804,1 тыс.руб. (42,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждений профессиональным опекунам -1 365,5 тыс.руб. (51,3% уточненной сводной бюджетной росписи);

- премия Главы муниципального образования «Город Архангельск» лучшим руководителям и работникам муниципальных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящихся в ведении управления культуры и молодежной политики Администрации муниципального образования «Город Архангельск» - 100,0 тыс.руб. (100% уточненной сводной бюджетной росписи).

Установлено несоответствие расходов по Управлению по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации муниципального образования «Город Архангельск», отраженных в представленной пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 полугодие 2017 года в приложениях № 4 и № 2 по целевой статье «Мероприятия по проведению оздоровительной компании детей» по подразделу 0707 «Молодежная политика» в сумме 76,3 тыс.рублей.

**Дорожный фонд муниципального образования «Город Архангельск»**

Решением Архангельской городской Думы от 14.12.2016 № 460 «О городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (ред. от 21.06.2017) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Архангельск» на 2017 год утвержден в сумме 623 669,2 тыс.руб. подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

В соответствии с пояснительной запиской к отчету об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2017 года объем бюджетных ассигнований по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по уточненной сводной бюджетной росписи составил 750 131,3 тыс.руб. За 1 полугодие 2017 года использование средств дорожного фонда составило 218 608,6 тыс.руб. или 29,1% уточненной сводной бюджетной росписи и 35,1% утвержденных бюджетных назначений. Бюджетные ассигнования дорожного фонда в 1 полугодии 2017 года были использованы по ведомственной целевой программе «Развитие городского хозяйства на территории муниципального образования «Город Архангельск» муниципальной программы «Комплексное развитие территории муниципального образования «Город Архангельск» в размере 32,2% уточненной сводной бюджетной росписи (218 608,6 тыс.руб.). Исполнение бюджетных ассигнований по МП «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области» по итогам 1 полугодия нулевое.

Предложения:

Главным распорядителям средств городского бюджета обеспечить контроль за поквартальным исполнением городского бюджета, своевременным исполнением муниципальных программ, ведомственных целевых программ, подпрограмм, исполнением городского бюджета по расходам на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, эффективностью использования средств городского бюджета.