****

# РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

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

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

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

E-mail: ksp@ksp-nakhodka.ru

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счётной палаты Находкинского городского округа**

**по результатам проверки отчёта администрации НГО**

**об исполнении местного бюджета**

**за 1 квартал 2018 года.**

**I. Общие положения.**

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

Отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 квартал 2018 года представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 07.05.2018г. (вх. № 05.2018/087) согласно ст. 264.2 Бюджетного Кодекса РФ в срок, установленный ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

Годовые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 1 квартал 2018 года увеличены на 190 673,80 тыс. рублей, относительно решения Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА.

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

Таблица 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Бюджет  на 2018 год,  Решение Думы  от 04.12.2017 № 59-НПА | Плановые назначения  на 2018 год  по отчету  за 1 кв.2018г. | Отклонения  (гр.3-гр.2) | Исполнено  в 1 квартале 2018 года | % исполнения к Решению Думы от 04.12.2017  № 59-НПА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы всего:** | **3 179 237,39** | **3 179 237,39** | **0,00** | **763 053,87** | **24,00** |
| -Собственные | 2 133 784,00 | 2 133 784,00 | 0,00 | 542 015,17 | 25,40 |
| -Безвозмездные  поступления | 1 045 453,39 | 1 045 453,39 | 0,00 | 221 037,70 | 21,14 |
| **Расходы** | **3 334 737,39** | **3 525 411,19** | **+190 673,80** | **679 524,32** | **20,38** |
| **Профицит (+), дефицит (-)** | **-155 500,00** | **-346 173,80** | **-190 673,80** | **+83 528,55** | **-** |
| **Муниципальные заимствования:** | **155 500,00** | **155 500,00** | **0,00** | **-83 528,55** | **-** |
| -получение кредитов | 755 500,00 | 755 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -погашение кредитов | -600 000,00 | -600 000,00 | 0,00 | -120 000,00 | 20,00 |
| -изменение остатков средств | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 471,45 | - |

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

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Исполнено  в 1 квартале  2017 года | % исполнения к решению Думы | Исполнено  в 1 квартале  2018 года | % исполнения к решению Думы | Отклонения  с 2017 годом (гр.4-гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы | 665 868,99 | 22,85 | 763 053,87 | 24,00 | +97 184,88 |
| Расходы | 609 939,46 | 19,92 | 679 524,32 | 20,38 | +69 584,86 |
| Профицит (+), дефицит (-) | +55 929,53 | - | +83 528,55 | - | +27 600,02 |

За отчётный период 2018 года в доходы местного бюджета поступило 763 053,87 тыс. рублей, что на 97 184,88 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года. Кассовые расходы увеличились на 69 584,86 тыс. рублей и составили 679 524,86 тыс. рублей. Превышение доходов над расходами бюджета составило 83 528,55 тыс. рублей.

По данным отчёта об исполнении бюджета, на 01.04.2018г. объем муниципального долга уменьшился и составил 130 000,00 тыс. рублей.

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

За 1 квартал 2018 года в доходы местного бюджета поступило 763 053,87 тыс. рублей, исполнение к году составило 24,00%.

Поступление доходов в 1 квартале 2018 года увеличилось на 97 184,88 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года.

Собственные доходы за 1 квартал 2018 года (налоговые и неналоговые) поступили в сумме 542 015,17 тыс. рублей, что на 77 471,02 тыс. рублей меньше, чем за соответствующий период 2017 года. Процент исполнения к году - 25,40. За 1 квартал 2017 года собственные доходы поступили в сумме 464 544,15 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы в структуре доходов составили 71,03%, за аналогичный период 2017 года – 69,77%.

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2018 года составили - 221 037,70 тыс. рублей, что на 99 726,15 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2017 года. Исполнение к году - 21,14%, и в структуре доходов безвозмездные поступления составили 28,97%.

В первом квартале 2017 года безвозмездные поступления составили 201 324,84 тыс. рублей, что в структуре доходов составляет 30,23%.

Налоговые доходы

Налоговые доходы в структуре всех доходов составили 48,34% и исполнены на 23,47% к году, при годовых назначениях 1 571 645,00 тыс. рублей поступило 368 883,88 тыс. рублей, в том числе по видам налогов (таблица 3):

Таблица 3 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено  на 2018 год | Исполнено на 01.04.2018г. | %  испол-нения | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  в 1 квартале 2017г. | Отклонения  с 2017г.  (гр.3-гр.6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **Доходы собственные (налоговые и**  **неналоговые)** | **2 133 784,00** | **542 015,17** | **23,94** | **100** | **464 544,15** | **+77 471,02** |
| 1 | Налоговые, | 1 571 645,00 | 368 883,88 | 23,47 | 68,05 | 340 583,71 | +28 300,17 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Налог на доходы физических лиц | 1 098 000,00 | 237 831,98 | 21,66 | 43,88 | 218 683,20 | +19 148,78 |
| 1.2 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 25 000,00 | 5 588,66 | 22,35 | 1,03 | 5 389,66 | +199,00 |
| 1.3 | Налоги на совокупный  доход: | 172 500,00 | 45 655,90 | 26,47 | 8,42 | 46 138,62 | -482,72 |
|  | *-единый налог на вмененный доход для отдельных видов*  *деятельности* | *170 000,00* | *38 350,61* | *22,56* | *7,08* | *41 664,50* | *-3 313,89* |
|  | *-единый сельскохозяйст-венный налог* | *-* | *6 275,07* | *-* | *1,16* | *3 635,63* | *+2 639,44* |
|  | *-налог, взимаемый в связи с патентной системой* | *2 500,00* | *1 030,22* | *41,21* | *0,19* | *838,49* | *+191,73* |
| 1.4 | Налоги на имущество: | 257 100,00 | 73 164,46 | 28,46 | 13,50 | 65 819,95 | +7 344,51 |
|  | *-налог на имущество*  *физических лиц* | *36 600,00* | *4 477,64* | *12,23* | *0,83* | *2 973,32* | *+1 504,32* |
|  | *-земельный налог* | *220 500,00* | *68 686,82* | *31,15* | *12,67* | *62 846,63* | *+5 840,19* |
| 1.5 | Государственная пошлина | 19 045,00 | 6 642,88 | 34,88 | 1,23 | 4 552,28 | +2 090,60 |

В структуре собственных доходов налоговые платежи занимают наибольший удельный вес – 68,05%, в том числе наиболее крупные местные налоги: налог на доходы физических лиц - 43,88%, земельный налог - 12,67%, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 7,08%. План по налоговым доходам выполнен на 23,47% к годовым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года получено налогов больше на 28 300,17 тыс. рублей, в основном за счет налога на доходы физических лиц (19 148,78 тыс. рублей).

Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы поступили в сумме 173 131,29 тыс. рублей (30,80% к плану), в том числе по видам доходов (таблица 4):

Таблица 4

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено на  2018 год | Исполнено на 01.04.2018г. | %  исп.  к год. назна-чениям | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  на 01.04.2017г. | Откло-нения  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **2** | **Неналоговые доходы** | **562 139,00** | **173 131,29** | **30,80** | **31,95** | **123 960,44** | **+49 170,85** |
| 2.1 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и  муниципальной  собственности | 460 469,00 | 92 391,32 | 20,06 | 17,06 | 102 619,40 | -10 228,08 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, в том числе: | 449 566,00 | 89 482,89 | 19,90 | 16,51 | 100 438,22 | -10 955,33 |
|  | *-Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена* | 447 917,00 | 89 094,21 | 19,89 | 16,44 | 100 113,19 | -11 018,98 |
|  | *-Средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов* | 400,00 | 108,01 | 27,00 | 0,02 | 61,88 | +46,13 |
|  | *-Доходы от сдачи в аренду*  *имущества, находящегося*  *в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений* | 1 249,00 | 280,67 | 22,47 | 0,05 | 263,14 | +17,53 |
|  | Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена | 0,00 | 1,44 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | +1,44 |
|  | Платежи от государственных и муниципальных  унитарных предприятий | 366,00 | 6,00 | 1,64 | 0,00 | 0,00 | +6,00 |
|  | Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности городских округов | 10 537,00 | 2 900,99 | 27,53 | 0,54 | 2 181,18 | +719,81 |
| 2.2 | Платежи при  пользовании  природными ресурсами,  в том числе: | 15 000,00 | 3 210,96 | 21,41 | 0,59 | 7 493,41 | -4 282,45 |
|  | *-плата за негативное воздействие на*  *окружающую среду* | *15 000,00* | *3 210,96* | *21,41* | *0,59* | *7 493,41* | *-4 282,45* |
| 2.3 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства,  в том числе: | 5 274,00 | 1 340,77 | 25,42 | 0,25 | 1 018,16 | +322,61 |
|  | *-прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов* | 2 000,00 | 415,09 | 20,75 | 0,08 | 218,62 | +196,47 |
|  | *-компенсации затрат*  *бюджетов городских*  *округов* | 3 274,00 | 925,68 | 28,27 | 0,17 | 799,54 | +126,14 |
| 2.4 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 28 000,00 | 28 858,47 | 103,07 | 5,32 | 3 772,79 | +25 085,68 |
|  | *Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских квартир* | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 619,59 | -619,59 |
|  | *Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, в том числе:* | 26 000,00 | 25 927,81 | 99,72 | 4,78 | 2 789,72 | +23 138,09 |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на*  *которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа* | *25 000,00* | *25 927,81* | *99,72* | *4,78* | *2 789,72* | *+23 138,09* |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена* | *1 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,0* | *0,00* | *0,00* |
|  | *Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности* | *0,00* | *2 930,66* | *-* | *0,54* | *363,48* | *+2 567,18* |
| 2.5 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 25 000,00 | 4 402,50 | 17,61 | 0,81 | 5 439,90 | -1 037,40 |
| 2.6 | Прочие неналоговые доходы | 28 396,00 | 42 927,27 | 151,17 | 7,92 | 3 616,78 | +39 310,49 |

За 1 квартал 2018 года поступление неналоговых доходов увеличилось на 49 170,85 тыс. рублей (39,67%), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В разрезе неналоговых доходов наибольший удельный вес в собственных доходах составляют «Доходы от имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности» - 17,06%. За 1 квартал 2018 года сумма поступлений этой группы доходов уменьшилась, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года (на 10 228,08 тыс. рублей). В прошлом году эти доходы составляли 22,09% собственных доходов бюджета НГО.

Также, снизилось поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба на 1 037,40 тыс. рублей.

За 1 квартал 2018 года существенно увеличилось поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 25 085,68 тыс. рублей и прочих неналоговых доходов на 39 310,49 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства увеличились на 322,61 тыс. рублей (в сравнении с поступлением за 1 квартал 2017 года).

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

Таблица 5

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Исполнено  на 01.04.2018г. | Исполнено  на 01.04.2017г. | Отклонения (стр.3-стр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Реклама (договора) | 3 406,28 | 1 389,07 | +2 017,21 |
| 2. | Прочие всего,  в том числе: | 37 045,40 | 628,28 | +36 417,12 |
|  | *-плата за восстановительную стоимость зеленых насаждений* | *36 911,49* | *149,92* | *+36 761,57* |
|  | *-прочие* | *133,91* | *478,36* | *-344,45* |
| 3. | Найм жилья | 2 428,00 | 2 199,00 | +229,00 |
| 4. | Невыясненные поступления | 47,59 | -599,57 | +647,16 |
|  | **Итого:** | **42 927,27** | **3 616,78** | **+39 310,49** |

Безвозмездные перечисления.

Решением Думы Находкинского городского округа от 04.12.2017 № 59-НПА на 2018 год доходы по группе «Безвозмездные поступления» предусмотрены в объёме 1 045 453,39 тыс. рублей. Фактически «Безвозмездные поступления» за отчётный период составили 221 037,70 тыс. рублей или 21,14% к годовому плану, что на 19 712,86 тыс. рублей больше, чем за 1 квартал 2017 года.

Доля «безвозмездных поступлений» в общем объёме поступивших доходов составляет 28,97 %.

В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета, основной удельный вес занимают средства в виде субвенций, полученных на исполнение государственных полномочий - 90,55% (201 012,81 тыс. рублей). В отчётном периоде был сделан возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет на сумму 608,39 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности занимает 0,7% безвозмездных поступлений от вышестоящего бюджета, поступление за 1 квартал 2018 года составило 1 385,88 тыс. рублей. За 3 месяца 2017 года поступило дотации 1 405,74 тыс. рублей.

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

Таблица 6 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточнённые плановые назначения  на 2018г. | Исполнено  на  01.04.2018г. | %  исполнения  к годовым  назначениям | Исполнено  в 1 квартале  2017г. | Отклонения (стр.3-стр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | **1 045 453,39** | **221 037,70** | **21,14** | **201 324,84** | **+19 712,86** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **1 045 453,39** | **221 988,42** | **21,23** | **201 502,96** | **+20 485,46** |
| *Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований* | *5 543,50* | *1 385,88* | *25,00* | *1 405,74* | *-19,86* |
| Дотации бюджетам на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | 5 543,50 | 1 385,88 | 25,00 | 1 405,74 | -19,86 |
| *Субсидии бюджетам муниципальных образований* | *25 980,00* | *8 508,95* | *32,75* | *0,00* | *+8 508,95* |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований* | *1 013 929,89* | *212 093,60* | *20,92* | *200 097,22* | *+11 996,38* |
| Субвенции бюджетам на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния | 9 064,00 | 2 310,00 | 25,49 | 1 717,80 | +592,20 |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ | 970 296,89 | 201 012,81 | 20,72 | 191 158,42 | +9 854,39 |
| Субвенции бюджетам на компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 34 569,00 | 7 100,00 | 20,54 | 7 221,00 | -121,00 |
| Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов РФ | 0,00 | 1 670,79 | - | 0,00 | +1 670,79 |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *0,0* | *0,00* | *0,0* | *0,00* | *0,00* |
| **Доходы от возврата бюджетами остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,00** | **8,39** | **0,0** | **41,69** | **-33,30** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов** | **0,0** | **-608,39** | **0,0** | **-219,81** | **-388,58** |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **0,00** | **-350,72** | **0,0** | **0,00** | **-350,72** |

**III. Исполнение расходной части местного бюджета**

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

Таблица 7 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Плановые назначения на 2018г. по  решению Думы от 04.12.2017  № 59-НПА | Бюджетные назначения  по  отчету | Отклонения плановых назначений  (гр.3-гр.2) | Исполнено на 01.04.2018г. | %  исп. к назна-чениям по реше-нию Думы | Исполнено по отчету  за 1 квартал  2017г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 378 773,51 | 412 792,71 | +34 019,20 | 87 280,95 | 23,04 | 69 253,92 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 316,00 | 316,00 | 0,00 | 20,97 | 6,64 | 109,18 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 51 325,00 | 51 325,00 | 0,00 | 9 576,69 | 18,66 | 11 441,78 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 283 415,29 | 284 915,29 | +1 500,00 | 29 137,89 | 10,28 | 30 480,16 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное  хозяйство» | 282 457,66 | 414 293,46 | +131 835,80 | 31 303,01 | 11,08 | 22 929,14 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 200,00 | 700,00 | +500,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 0700 «Образование» | 1 981 386,81 | 1 988 553,64 | +7 166,83 | 448 835,75 | 22,65 | 412 199,65 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 244 308,00 | 245 794,00 | +1 486,00 | 54 465,37 | 22,29 | 45 884,48 |
| 1000 «Социальная политика» | 54 231,00 | 68 396,97 | +14 165,97 | 9 477,74 | 17,48 | 8 824,40 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 25 867,19 | 25 867,19 | 0,00 | 6 655,54 | 25,73 | 4 812,59 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 32 456,93 | 32 456,93 | 0,00 | 2 770,41 | 8,54 | 4 004,17 |
| **Всего расходов** | **3 334 737,39** | **3 525 411,19** | **+190 673,80** | **679 524,32** | **20,38** | **609 939,46** |

Плановые назначения расходов бюджета Находкинского городского округа на 2018 год по отчету об исполнении бюджета НГО за 1 квартал 2018 года не соответствует плановым показателям, утвержденным решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА на 190 673,80 тыс. рублей. Изменены показатели семи разделов из одиннадцати.

Кассовое исполнение в 1 квартале 2018 года составило 679 524,32 тыс. рублей или 20,38% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА. За 3 месяца 2018 года расходов исполнено больше на 69 584,86 тыс. рублей, чем за аналогичный период 2017 года.

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

Таблица 8

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела расходов | % исполнения  за 1 квартал  2018г. | % исполнения за 1 квартал 2017г. | Отклонения (гр.2-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 23,04 | 22,0 | +1,04 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 6,64 | 31,6 | -24,96 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 18,66 | 23,0 | -4,34 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 10,28 | 11,0 | -0,72 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 11,08 | 10,1 | +0,98 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0700 «Образование» | 22,65 | 22,1 | +0,55 |
| 0800 «Культура и кинематография» | 22,29 | 20,5 | +1,79 |
| 1000 «Социальная политика» | 17,48 | 21,1 | -3,62 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 25,73 | 19,8 | +5,93 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 8,54 | 10,0 | -1,46 |
| **Всего расходов** | **20,38** | **19,9** | **+0,48** |

На низком уровне (меньше 20%) профинансированы расходы (к годовому плану по решению Думы НГО) по разделам:

- «Национальная оборона» - 6,64%,

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 18,66%,

- «Национальная экономика» - 10,28%,

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,08%,

- «Социальная политика» - 17,48%,

- «Обслуживание муниципального долга» - 8,54%.

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

**Структура расходов**

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

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Исполнено за 1 квартал 2018г. | | Исполнено за 1 квартал 2017г. | | Отклонения | |
| Сумма  (тыс. руб) | Удельный вес  (%) | Сумма  (тыс. руб) | Удельный вес  (%) | гр.2-гр.4  (тыс. руб) | гр.3-гр.5  (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосударствен-  ные вопросы» | 87 280,95 | 12,84 | 69 253,92 | 11,35 | +18 027,03 | +1,49 |
| 0200 «Национальная оборона» | 20,97 | 0,00 | 109,18 | 0,02 | -88,21 | -0,02 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 9 576,69 | 1,41 | 11 441,78 | 1,88 | -1 865,09 | -0,47 |
| 0400 «Национальная экономика» | 29 137,89 | 4,29 | 30 480,16 | 5,00 | -1 342,27 | -0,71 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 31 303,01 | 4,61 | 22 929,14 | 3,76 | +8 373,87 | +0,85 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |
| 0700 «Образование» | 448 835,75 | 66,05 | 412 199,65 | 67,58 | +36 636,10 | -1,53 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 54 465,37 | 8,02 | 45 884,48 | 7,52 | +8 580,89 | +0,50 |
| 1000 «Социальная политика» | 9 477,74 | 1,39 | 8 824,40 | 1,45 | +653,34 | -0,06 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 6 655,54 | 0,98 | 4 812,59 | 0,79 | +1 842,95 | +0,19 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 2 770,41 | 0,41 | 4 004,17 | 0,65 | -1 233,76 | -0,24 |
| **Итого расходов:** | **679 524,32** | **100** | **609 939,46** | **100** | **+69 584,86** | **0,0** |

По шести разделам расходы увеличены по отношению к аналогичному периоду 2017 года, в том числе существенно увеличены по разделам: «Общегосударственные вопросы» - на 18 027,02 тыс. рублей и «Образование» - на 36 636,10 тыс. рублей.

По четырем разделам расходы снижены, в том числе по разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 1 865,09 тыс. рублей, «Национальная экономика» - на 1 342,27 тыс. рублей, «Обслуживание муниципального долга» - на 1 233,76 тыс. рублей, «Национальная оборона» - на 88,21 тыс. рублей.

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

**Социально-культурная сфера.**

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

Таблица 10 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Разделы | Назначения по решению Думы от 04.12.2017  № 59-НПА | Бюджетные назначения по отчёту | Исполнено за 1 квартал 2018 г. | % испол-нения к рещению Думы | Исполнено за 1 квартал  2017 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **0700 «Образование»,**  в том числе: | **1 981 386,81** | **1 988 553,64** | **448 835,75** | **22,65** | **412 199,65** |
| 0701 «Дошкольное образование» | 756 661,60 | 756 661,60 | 170 365,88 | 22,52 | 158 609,95 |
| 0702 «Общее образование» | 868 465,51 | 875 558,33 | 207 821,70 | 23,93 | 193 372,81 |
| 0703 «Дополнительное образование» | 274 404,70 | 274 478,70 | 59 231,57 | 21,59 | 50 934,61 |
| 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» | 32 271,00 | 32 271,00 | 1 626,27 | 5,04 | 1 521,86 |
| 0709 «Другие вопросы в области образования» | 49 584,00 | 49 584,00 | 9 790,32 | 19,74 | 7 760,42 |
| **0800 «Культура, кинематография»** | **244 308,00** | **245 794,00** | **54 465,37** | **22,29** | **45 884,48** |
| 0801 «Культура» | 232 206,00 | 233 692,00 | 51 993,40 | 22,39 | 43 338,30 |
| 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» | 12 102,00 | 12 102,00 | 2 471,97 | 20,43 | 2 546,17 |
| 1000 «Социальная политика» | **54 231,00** | **68 396,97** | **9 477,74** | **17,48** | **8 824,40** |
| 1001 «Пенсионное обеспечение» | 8 487,00 | 8 487,00 | 2 375,49 | 27,99 | 1 301,77 |
| 1003 «Социальное обеспечение населения» | 10 000,00 | 24 165,97 | 0,00 | - | 0,00 |
| 1004 «Охрана семьи и детства» | 34 569,00 | 34 569,00 | 7 078,30 | 20,48 | 7 181,33 |
| 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» | 1 175,00 | 1 175,00 | 23,95 | 2,04 | 341,30 |
| **1100 «Физическая культура и спорт»** | **25 867,19** | **25 867,19** | **6 655,54** | **25,73** | **4 812,59** |
| 1101 «Физическая культура» | 19 836,00 | 19 836,00 | 4 767,22 | 24,03 | 3 670,30 |
| 1102 «Массовый спорт» | 3 374,19 | 3 374,19 | 890,51 | 26,39 | 220,96 |
| 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» | 2 657,00 | 2 657,00 | 997,82 | 37,55 | 921,33 |
| **Итого расходов по социально-культурной сфере** | **2 305 793,00** | **2 328 611,80** | **519 434,40** | **22,53** | **471 721,12** |

Кассовые расходы по разделам социально-культурной сферы составили 519 434,40 тыс. рублей, процент исполнения к плану года, утвержденного решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА – 22,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года, расходов произведено больше на сумму 47 713,28 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу в 1 квартале 2018 года составили 76,44% в общем объёме произведённых расходов, за аналогичный период 2017 года расходы составляли 77,3%.

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

**в рамках муниципальных программ**

Бюджет Находкинского городского округа по расходам на 2018 год был сформирован на 86,65% в структуре муниципальных программ. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 86,57% или 588 238,80 тыс. рублей всех произведённых расходов за 1 квартал 2018 года.

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

Таблица 11 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Исполнено расходов на 01.04.2018г.  Всего: | По муниципальным программам | | По непрограммным мероприятиям | |
| Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 87 280,95 | 26 021,30 | 29,8 | 61 259,65 | 70,2 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 20,97 | 0,00 | 0 | 20,97 | 100 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 9 576,69 | 9 576,69 | 100 | 0,00 | 0 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 29 137,89 | 24 551,73 | 84,3 | 4 586,16 | 15,7 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 31 303,01 | 23 805,88 | 76,0 | 7 497,13 | 24,0 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 0700 «Образование» | 448 835,75 | 442 204,82 | 98,5 | 6 630,93 | 1,5 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 54 465,37 | 53 626,29 | 98,5 | 839,08 | 1,5 |
| 1000 «Социальная политика» | 9 477,74 | 23,95 | 0,3 | 9 453,79 | 99,7 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 6 655,54 | 5 657,73 | 85,0 | 997,81 | 15,0 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 2 770,41 | 2 770,41 | 100 | 0,00 | 0 |
| **Всего расходов** | **679 524,32** | **588 238,80** | **86,6** | **91 285,52** | **13,4** |

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

Таблица 12

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Целевая статья | Решение Думы от 04.12.2017  № 59-НПА | Назначения по отчету | Отклонения  (+/-),  (гр.5-гр.4) | Исполнено в 1 кв.  2018г. | % исполнения | Отклонения  (+/-),  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | «Информатизация администрации Находкинского городского округа» на 2018-2020 годы | 0100000 | 6 865,00 | 6 865,00 | 0,00 | 555,16 | 8,1 | +6 309,84 |
| *1.1* | *Мероприятия МП* | *0190000* | *6 865,00* | *6 865,00* | *0,00* | *555,16* | *8,1* | *+6 309,84* |
| 2 | «Развитие культуры в Находкинском городском округе» на 2015-2018 годы | 0200000 | 320 636,00 | 323 622,00 | +2 986,00 | 71 715,99 | 22,4 | +248 920,01 |
| *2.1* | *Подпрограмма «Сохранение и развитие системы доп. образования в сфере культуры и искусства НГО»* | *0210000* | *82 544,00* | *82 618,00* | *+74,00* | *18 089,70* | *21,9* | *+64 454,30* |
| *2.2* | *Подпрограмма «Развитие информационно-библиотечного обслуживания в НГО»* | *0220000* | *53 318,00* | *53 318,00* | *0,00* | *11 924,40* | *22,4* | *+41 393,60* |
| *2.3* | *Подпрограмма «Сохранение историко-культурного наследия, развитие местного традиционного народного творчества и худ. промыслов в НГО»* | *0230000* | *22 257,00* | *22 257,00* | *0,00* | *4 743,80* | *21,3* | *+17 513,20* |
| *2.4* | *Подпрограмма «Поддержка и развитие народного и самодеятельного худ. творчества и зрелищных искусств НГО»* | *0240000* | *154 226,00* | *155 712,00* | *+1 486,00* | *35 264,20* | *22,9* | *+118 961,80* |
| *2.5* | *Мероприятия МП* | *0290000* | *8 291,00* | *9 717,00* | *+1 426,00* | *1 693,89* | *20,4* | *+6 597,11* |
| 3 | «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Находкинского городского округа» на 2018-2020 годы | 0300000 | 1 175,00 | 1 175,00 | 0,00 | 23,95 | 2,0 | +1 151,05 |
| *3.1* | *Мероприятия МП* | *0390000* | *1 175,00* | *1 175,00* | *0,00* | *23,95* | *2,0* | *+1 151,05* |
| 4 | «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп НГО»на 2018-2020 годы | 0400000 | 1 120,00 | 1 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +1 120,00 |
| *4.1* | *Мероприятия МП* | *0490000* | *1 120,00* | *1 120,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+1 120,00* |
| 5 | «Развитие образования в Находкинском городском округе на 2015-2019 годы» | 0500000 | 1 859 319,81 | 1 866 362,64 | +7 042,83 | 424 115,13 | 22,8 | +1 435 204,68 |
| *5.1* | *Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования в НГО»* | *0510000* | *743 825,06* | *741 920,59* | *-1 904,47* | *168 077,17* | *22,6* | *+575 747,89* |
| *5.2* | *Подпрограмма «Развитие системы общего образования в НГО»* | *0520000* | *856 604,46* | *862 345,83* | *+5 741,37* | *203 277,78* | *23,7* | *+653 326,68* |
| *5.3* | *Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования в НГО* | *0530000* | *188 568,25* | *188 522,65* | *-45,60* | *41 085,39* | *21,8* | *+147 482,86* |
| *5.4* | *Подпрограмма «Развитие и поддержка педагогических кадров в НГО»* | *0540000* | *1 500,00* | *1 500,00* | *0,00* | *228,00* | *15,2* | *+1 272,00* |
| *5.5* | *Подпрограмма «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО»* | *0550000* | *5 556,00* | *5 556,00* | *0,00* | *250,00* | *4,5* | *+5 306,00* |
| *5.6* | *Мероприятия по МП* | *0590000* | *63 266,05* | *66 517,57* | *+3 251,52* | *11 196,79* | *17,7* | *+52 069,26* |
| 6 | «Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения НГО» на 2018-2020 годы | 0600000 | 186 050,00 | 186 050,00 | 0,00 | 24 551,73 | 13,2 | +161 498,27 |
| *6.1* | *Мероприятия по МП* | *0690000* | *186 050,00* | *186 050,00* | *0,00* | *24 551,73* | *13,2* | *+161 498,27* |
| 7 | «Обеспечение доступным жильем жителей Находкинского городского округа на 2015-2017 годы и на период до 2020 года» | 0700000 | 91 224,57 | 235 798,24 | +144 573,67 | 1 973,09 | 2,2 | +89 251,48 |
| *7.1* | *Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства на территории НГО»* | *0710000* | *1 500,00* | *1 500,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+1 500,00* |
| *7.2* | *Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей НГО»* | *0720000* | *10 000,00* | *22 687,87* | *+12 687,87* | *0,00* | *0* | *+10 000,00* |
| *7.3* | *Подпрограмма «Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющих трех и более детей, инженерной инфраструктурой»* | *0730000* | *12 197,00* | *12 197,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+12 197,00* |
| *7.4* | *Подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»* | *0740000* | *67 527,57* | *34 556,12* | *-32 971,45* | *0,00* | *0* | *+67 527,57* |
| *7.5* | *Мероприятия по МП* | *0790000* | *0,00* | *164 857,25* | *+164 857,25* | *1 973,09* | *-* | *-1 973,09* |
| 8 | «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и создание комфортной среды обитания населения в Находкинском городском округе» на 2018-2020 гг. | 0800000 | 219 794,00 | 219 794,00 | 0,00 | 21 832,78 | 9,9 | +197 961,22 |
| *8.1* | *Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий НГО»* | *0810000* | *70 800,00* | *70 800,00* | *0,00* | *7 457,25* | *10,5* | *+63 342,75* |
| *8.2* | *Подпрограмма «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО»* | *0820000* | *56 000,00* | *56 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+56 000,00* |
| *8.3* | *Подпрограмма «Организация и развитие систем наружного освещения на территории НГО»* | *0830000* | *36 500,00* | *36 500,00* | *0,00* | *10 875,53* | *29,8* | *+25 624,47* |
| *8.4* | *Подпрограмма «Развитие систем коммунальной инфраструктуры НГО»* | *0840000* | *52 494,00* | *52 494,00* | *0,00* | *3 500,00* | *6,7* | *+48 994,00* |
| *8.5* | *Мероприятия по МП* | *0890000* | *4 000,00* | *4 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+4 000,00* |
| 9 | «Защита населения и территории Находкинского городского округа от чрезвычайных ситуаций на 2018-2020 годы» | 0900000 | 52 325,00 | 52 325,00 | 0,00 | 9 576,69 | 18,3 | +42 748,31 |
| *9.1* | *Подпрограмма «Пожарная безопасность»* | *0910000* | *1 255,00* | *1 255,00* | *0,00* | *16,60* | *1,3* | *+1 238,40* |
| *9.2* | *Подпрограмма «Безопасный город»* | *0920000* | *300,00* | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+300,00* |
| *9.3* | *Мероприятия по МП* | *0990000* | *50 770,00* | *50 770,00* | *0,00* | *9 560,09* | *18,8* | *+41 209,91* |
| 10 | «Развитие физической культуры и спорта в Находкинском городском округе» на 2018-2020 годы | 1000000 | 23 610,19 | 23 610,19 | 0,00 | 5 657,73 | 24,0 | +17 952,46 |
| *10.1* | *Мероприятия по МП* | *1090000* | *23 610,19* | *23 610,19* | *0,00* | *5 657,73* | *24,0* | *+17 952,46* |
| 11 | «Развитие туризма в Находкинском городском округе на 2018-2020 годы» | 1100000 | 208,00 | 208,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +208,00 |
| *11.1* | *Мероприятия по МП* | *1190000* | *208,00* | *208,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+208,00* |
| 12 | «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Находкинского городского округа» на 2018-2020 годы | 1300000 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +2 000,00 |
| *12.1* | *Мероприятия по МП* | *1390000* | *2 000,00* | *2 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+2 000,00* |
| 13 | «Повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ НГО» на 2018-2020 годы | 1400000 | 52 459,00 | 79 018,70 | +26 559,70 | 20 101,35 | 38,3 | +32 357,65 |
| *13.1* | *Мероприятия по МП* | *1490000* | *52 459,00* | *79 018,70* | *+26 559,70* | *20 101,35* | *38,3* | *+32 357,65* |
| 14 | «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО» на 2015-2019 годы | 1500000 | 1 446,00 | 20,00 | -1 426,00 | 0,00 | 0 | +1 446,00 |
| *14.1* | *Мероприятия по МП* | *1590000* | *1 446,00* | *20,00* | *-1 426,00* | *0,00* | *0* | *+1 446,00* |
| 15 | «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2017-2019 годы» | 1600000 | 2 130,00 | 2 130,00 | 0,00 | 336,53 | 15,8 | +1 793,47 |
| *16.1* | *Мероприятия по МП* | *1690000* | *2 130,00* | *2 130,00* | *0,00* | *336,53* | *15,8* | *+1 793,47* |
| 17 | «Противодействие коррупции в администрации НГО на 2017-2019 годы» | 1900000 | 30,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +30,00 |
| *17.1* | *Мероприятия по МП* | *1990000* | *30,00* | *30,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+30,00* |
| 18 | «Управление муниципальными финансами НГО на 2017-2021 годы» | 2000000 | 57 183,93 | 57 183,93 | 0,00 | 7 798,66 | 13,6 | +49 385,27 |
| *18.1* | *Мероприятия по МП* | *2090000* | *57 183,93* | *57 183,93* | *0,00* | *7 798,66* | *13,6* | *+49 385,27* |
| 19 | «Формирование современной городской среды НГО» на 2018-2022 годы | 2100000 | 12 009,00 | 12 009,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +12 009,00 |
| *19.1* | *Мероприятия по МП* | *2190000* | *12 009,00* | *12 009,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+12 009,00* |
|  | **Итого расходов по МП** |  | **2 889 585,50** | **3 069 321,70** | **+179 736,20** | **588 238,80** | **19,8** | **+2 301 346,70** |
|  | **Непрограммные мероприятия** |  | **445 151,89** | **456 089,49** | **+10 937,60** | **91 285,52** | **20,6** | **+353 866,37** |
|  | **Всего расходов:** |  | **3 334 737,39** | **3 525 411,19** | **+190 673,80** | **679 524,32** | **19,9** | **+2 655 213,07** |

Плановые назначения по муниципальным программам на 2018 год по отчету, в сравнении с утвержденными решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА, увеличены на 179 736,20 тыс. рублей.

Значительно увеличены плановые показатели по муниципальной программе «Обеспечение доступным жильем жителей Находкинского городского округа на 2015-2017 годы и на период до 2020 года» на 144 573,67 тыс. рублей. При этом, исполнение расходов по данной программе составляет 2,2% (1 973,09 тыс. рублей).

**IV. Муниципальный долг.**

Муниципальный долг на 01.04.2018 года составил 130 000,00 тыс. рублей, что на 12 000,00 тыс. рублей меньше, чем по состоянию на 01.04.2017 года. На 01.04.2017г. муниципальный долг составлял 142 000,00 тыс. рублей.

Задолженность по кредитным договорам по состоянию на 01.04.2018 года, в сравнении с 01.01.2018г., снизилась на 120 000,00 тыс. рублей и составила 130 000,00 тыс. рублей, в том числе:

- ПАО АКБ «Приморье» – 130 000 тыс. рублей.

За отчётный период по данным отчёта об исполнении бюджета:

- погашено заимствованных средств в ПАО АКБ «Приморье» в сумме 120 000,00 тыс. рублей.

Расходы по обслуживанию муниципального долга составили 2 770,41 тыс. рублей (выплата процентов за пользование кредитными ресурсами) или 8,54% бюджетных назначений по решению Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА.

**V. Анализ кредиторской задолженности.**

На 01.04.2018 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На 01.04.2017 года просроченная кредиторская задолженность также отсутствовала.

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

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

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

**Выводы:**

1. Отчёт об исполнении бюджета представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 07.05.2018г. (Распоряжение от 07.05.2018 № 244-р, сопроводительное письмо от 07.05.2018 исх. № 1.31-1263), что соответствует ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».
2. Утверждённые решением Думы НГО на 2018 год от 04.12.2017 № 59-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», плановые назначения по доходам составляют 3 179 237,39 тыс. рублей, по расходам - 3 334 737,39 тыс. рублей, дефицит бюджета - 155 500,00 тыс. рублей.
3. Годовые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 1 квартал 2018 года увеличены на 190 673,80 тыс. рублей, относительно решения Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА и составляют 3 525 411,19 тыс. рублей.
4. За отчётный период в доходы местного бюджета поступило 763 053,87 тыс. рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объёме доходов составила 71,03% (542 015,17 тыс. рублей), безвозмездных поступлений из краевого бюджета – 28,97% (221 037,70 тыс. рублей).

1. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило - 679 524,32 тыс. рублей.

По всем разделам функциональной классификации расходов местный бюджет исполнен на 20,38% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА.

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

Наиболее полно к уточнённому годовому плану профинансированы расходы по разделам: 0100 «Общегосударственные вопросы» - 23,04%, 0700 «Образование» - 22,65%, 0800 «Культура, кинематография» - 22,29%, по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» - 25,73%. Остальные разделы профинансированы на низком уровне (меньше 20%).

В отчётном периоде доля расходов на социально-культурную сферу составила 76,44% (519 434,4 тыс. рублей). Основные расходы (448 835,75 тыс. рублей) произведены по разделу «Образование».

1. По итогам исполнения местного бюджета за 1 квартал 2018 года превышение доходов над расходами составило 83 528,55 тыс. рублей.
2. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 86,57% или 588 238,80 тыс. рублей всех произведённых расходов за 1 квартал 2018 года.
3. Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2018 года, в сравнении с 01.01.2018г., снизился на 120 000,00 тыс. рублей и составил 130 000,00 тыс. рублей.
4. Расходы по обслуживанию муниципального долга составили 2 770,41 тыс. рублей или 8,54% бюджетных назначений по решению Думы НГО от 04.12.2017 № 59-НПА.
5. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2018 года отсутствует.

**Заключение.**

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

**Предложение:**

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

Председатель Контрольно-счетной палаты

Находкинского городского округа О. В. Кутняшенко

Аудитор КСП НГО И. В. Карабанова