

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОД АРХАНГЕЛЬСК»**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ГОРОД АРХАНГЕЛЬСК»**

163000, Архангельская область, г.Архангельск, пл.В.И.Ленина, д.5, тел./факс:606-782

**Информация**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования**

**«Город Архангельск» за 9 месяцев 2018 года**

24 декабря 2018 года г.Архангельск

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Город Архангельск» (далее – городской бюджет) за 9 месяцев 2018 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 2018 год, утвержденного распоряжением контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 28.12.2017 № 62р, распоряжения контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» от 06.11.2018 № 40р.

Информация о ходе исполнения городского бюджета подготовлена на основании копии отчета об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2018 года (отчет утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Город Архангельск» (далее – Администрация МО «Город Архангельск») от 25.10.2018 № 1306 «Об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2018 года» (далее – Отчет)), направленного в адрес контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Архангельск» письмом от 29.10.2018 № 03-15/1805, информации Управления Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (исх.№ 24-36-18/28 от 01.11.2018).

**Общие положения**

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

Городской бюджет на 2018 год утвержден решением Архангельской городской Думы от 14.12.2017 № 606 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» с общим объемом доходов городского бюджета в сумме 8 207 728,3 тыс. руб., общим объем расходов городского бюджета в сумме 8 340 905,6 тыс.руб., дефицитом городского бюджета в сумме 133 177,3 тыс. рублей.

Первоначально утвержденные решением Архангельской городской Думы основные показатели городского бюджета в отчетном периоде изменились пять раз (решения Архангельской городской Думы от 21.03.2018 № 631, от 25.04.2018 №647, от 14.05.2018 №664, от 23.05.2018 №667, от 20.06.2018 №680), в результате которых на 2018 год:

- прогнозируемый объем доходов увеличен на 500 149,0 тыс. руб. или на 6,1 %;

- объем расходов увеличен на 595 049,0 тыс. руб. или на 7,1 %;

- дефицит городского бюджета увеличен на 94 900,0 тыс. руб. (таблица № 1).

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (решение от 14.12.2017 № 606)  (перв. редакция), тыс.руб. | | | Утверждено решением о бюджете  (ред. 20.06.2018 № 680), тыс.руб. | | | Отклонение, тыс.руб. | | |
| 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Прогнозиру-емый общий объем доходов городского бюджета | 8 207 728,3 | 8 352 754,5 | 8 432 018,8 | 8 707 877,3 | 8 605 218,1 | 8 432 018,8 | +500 149,0 | +252 463,6 | 0,0 |
| Общий объем расходов городского бюджета | 8 340 905,6 | 8 352 754,5 | 8 432 018,8 | 8 935 954,6 | 8 605 218,1 | 8 432 018,8 | +595 049,0 | +252 463,6 | 0,0 |
| *в т.ч. условно утвержденные расходы* | - | *145 808,7* | *225 943,6* | - | *145 808,7* | *225 943,6* | - | 0,0 | 0,0 |
| Дефицит (-), профицит (+) городского бюджета | - 133 177,3 | 0,0 | 0,0 | - 228 077,3 | 0,0 | 0,0 | - 94 900,0 | 0,0 | 0,0 |

Доходы городского бюджета на 2018 и 2019 годы увеличены на 500 149,0 тыс.руб. и 252 463,6 тыс.руб. соответственно за счет следующих поступлений:

- увеличения объема межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета, в 2018 году в сумме 469 149,0 тыс.руб., в 2019 году – 252 463,6 тыс.руб. на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности по подпрограмме «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности муниципального образования «Город Архангельск» МП «Комплексное развитие территории муниципального образования «Город Архангельск», по подпрограмме «Благоустройство дворовых и общественных территорий муниципального образования «Город Архангельск» МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Архангельск», по МП «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области»;

- увеличения в 2018 году объема поступлений в городской бюджет платы за пользование жилым помещением (плате за наем), в том числе за счет поступлений дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 31 000,00 тыс.руб.

Общий объем расходов городского бюджета на 2018 год увеличен в сумме 595 049,0 тыс.руб., в том числе на средства, зарезервированные в составе утвержденных бюджетных ассигнований, по иным непрограммным направлениям деятельности по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 94 900,0 тыс.руб., на 2019 год увеличен в сумме 252 463,6 тыс.руб.

Информация об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2018 года приведена в таблице №2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете (ред. 20.06.2018 № 680) на 2018 год, тыс.руб. | Уточненные бюджетные назначения по состоянию на 01.10.2018, тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. | Исполнено  за 9 месяцев  2018 г.,  тыс.руб. | Процент исполнения  к утвержден-  ным бюджетным назначениям, % | Процент  исполнения 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 | 8 707 877,3 | 9 377 861,2 | +669 983,9 | 6 141 762,0 | 70,5 | 65,5 |
| Расходы | 8 935 954,6 | 9 600 449,5 | +664 494,9 | 6 254 413,3 | 70,0 | 65,1 |
| Дефицит (-),  профицит (+) | - 228 077,3 | -222 588,3 | +5 489,0 | - 112 651,3 | - | - |

По состоянию на 01 октября 2018 года показатель уточненного прогноза доходов городского бюджета составил 9 377 861,2 тыс.руб., показатель уточненной сводной бюджетной росписи – 9 600 449,5 тыс.руб., показатель уточненного прогноза источников финансирования дефицита городского бюджета – 222 588,3 тыс.рублей.

По итогам исполнения городского бюджета за 9 месяцев 2018 года получены доходы в сумме 6 141 762,0 тыс.руб. или 65,5% уточненного прогноза доходов городского бюджета (70,5% утвержденных бюджетных назначений), по расходам – в сумме 6 254 413,3 тыс.руб. или 65,1% уточненной сводной бюджетной росписи (70,0% утвержденных бюджетных назначений). Городской бюджет исполнен с дефицитом в сумме 112 651,3 тыс.рублей.

За 9 месяцев 2018 года по сравнению с аналогичным периодом 2017 года исполнение городского бюджета по доходам увеличилось на 713 856,4 тыс.руб. (или на 13,2%), по сравнению с аналогичным периодом 2016 года на 468 669,1 тыс.руб. (или 8,3%), по расходам – увеличилось на 1 038 297,6 тыс.руб. (или на 19,9%) и на 464 275,9 тыс.руб. (или на 8,0%) соответственно.

Таблица № 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 9 месяцев  2016 г.,  тыс.руб | Исполнено  за 9 месяцев  2017 г.,  тыс.руб. | Исполнено  за 9 месяцев  2018 г.,  тыс.руб. | Отклонение показателя исполнения  9 месяцев 2018 г. от показателя исполне- ния 9 месяцев 2016 г. | | Отклонение показателя исполнения  9 месяцев 2018 г. от показателя исполнения  9 месяцев 2017 г. | |
| тыс.руб. | % | тыс.руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы | 5 673 092,9 | 5 427 905,6 | 6 141 762,0 | +468 669,1 | +8,3 | +713 856,4 | +13,2 |
| *в т.ч.* |  |  |  |  |  |  |  |
| *налоговые и неналоговые доходы* | *2 987 699,7* | *3 073 780,6* | *3 245 216,6* | *+257 516,9* | *+8,6* | *+171 436,0* | *+5,6* |
| *безвозмездные поступления* | *2 685 393,2* | *2 354 125,0* | *2 896 545,4* | *+211 152,2* | *+7,9* | *+542 420,4* | *+23,0* |
| Расходы | 5 790 137,4 | 5 216 115,7 | 6 254 413,3 | +464 275,9 | +8,0 | +1 038 297,6 | +19,9 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -117 044,5 | +211 789,9 | - 112 651,3 | +4 393,2 | - | -324 441,2 | - |

**Доходы городского бюджета**

За 9 месяцев 2018 года исполнение городского бюджета по видам доходов составило: по налоговым доходам – 2 680 459,6 тыс.руб. или 68,5% общего объема исполнения доходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года, по неналоговым доходам – 564 757,0 тыс.руб. или 86,3%, по безвозмездным поступлениям – 2 896 545,4 тыс.руб. или 60,2% (таблица № 4). Соотношение налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений к общей сумме исполнения по доходам за 9 месяцев 2018 года составило 52,8% и 47,2% соответственно.

Таблица № 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2018 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на  01.10.2018,  тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. | Исполнено | | | | Отклонение | |
| За 9 месяцев  2018 года, тыс.руб. | в % к уточнен-ному прогнозу доходов (гр.5/гр.3\*100) | Доля,% | За 9 месяцев  2017 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 | 3 910 785,1 | 3 910 960,1 | +175,0 | 2 680 459,6 | 68,5 | 43,6 | 2 540 249,6 | +140 210,0 | +5,5 |
| Неналоговые доходы | 623 414,0 | 654 426,0 | +31 012,0 | 564 757,0 | 86,3 | 9,2 | 533 531,0 | +31 226,0 | +5,9 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **4 534 199,1** | **4 565 386,1** | **+31 187,0** | **3 245 216,6** | **71,1** | **52,8** | **3 073 780,6** | **+171 436,0** | **+5,6** |
| **Безвозмездные поступления** | **3 673 529,2** | **4 812 475,1** | **+1 138 945,9** | **2 896 545,4** | **60,2** | **47,2** | **2 354 125,0** | **+542 420,4** | **+23,0** |
| **Итого** | **8 207 728,3** | **9 377 861,2** | **+1 170 132,9** | **6 141 762,0** | **65,5** | **100,0** | **5 427 905,6** | **+713 856,4** | **+13,2** |

Поступления **налоговых и неналоговых доходов** городского бюджета за 9 месяцев 2018 года составили 3 245 216,6 тыс.руб. или 71,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые и неналоговые доходы увеличились на 171 436,0 тыс.руб. или на 5,6% в основном за счет увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц.

Исполнение городского бюджета по ***налоговым доходам*** за 9 месяцев 2018 года составило 2 680 459,6 тыс.руб. или 68,5% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 140 210,0 тыс.руб. или на 5,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (таблица №5).

Таблица № 5

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2018 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.10.2018, тыс.руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| За 9 месяцев 2018 года, тыс.руб. | в % к уточнен  ному прогнозу доходов | За 9 месяцев  2017 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** | **3 101 379,6** | **3 101 379,6** | **2 102 384,8** | **67,8** | **1 991 961,8** | **+110 423,0** | **+5,5** |
| Налог на доходы физических лиц | 3 101 379,6 | 3 101 379,6 | 2 102 384,8 | 67,8 | 1 991 961,8 | +110 423,0 | +5,5 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **14 635,5** | **14 635,5** | **11 455,5** | **78,3** | **10 702,2** | **+753,3** | **+7,0** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 14 635,5 | 14 635,5 | 11 455,5 | 78,3 | 10 702,2 | +753,3 | +7,0 |
| **Налоги на совокупный доход** | **472 000,0** | **472 000,0** | **378 412,0** | **80,2** | **363 824,5** | **+14 587,5** | **+4,0** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 371 600,0 | 371 600,0 | 262 725,7 | 70,7 | 272 539,7 | -9  814,0 | -3,6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 79 400,0 | 79 400,0 | 104 566,8 | 131,7 | 79 010,3 | +25 556,5 | +32,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 21 000,0 | 21 000,0 | 11 119,5 | 53,0 | 12 274,5 | -1 155,0 | -9,4 |
| **Налоги на имущество** | **237 000,0** | **237 000,0** | **121 902,5** | **51,4** | **112 686,7** | **+9 215,8** | **+8,2** |
| Налог на имущество физических лиц | 87 000,0 | 87 000,0 | 16 291,2 | 18,7 | 12 540,2 | +3 751,0 | +29,9 |
| Земельный налог | 150 000,0 | 150 000,0 | 105 611,3 | 70,4 | 100 146,5 | +5 464,8 | +5,5 |
| **Государственная пошлина** | **85 770,0** | **85 945,0** | **66 303,2** | **77,1** | **61 072,7** | **+5 230,5** | **+8,6** |
| **Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** | **0,0** | **0,0** | **1,6** | **0,0** | **1,7** | **-0,1** | **-5,9** |
| **Прочие налоговые доходы** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Итого налоговых доходов** | **3 910 785,1** | **3 910 960,1** | **2 680 459,6** | **68,5** | **2 540 249,6** | **+140 210,0** | **5,5** |

По итогам 9 месяцев 2018 года в структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимают налоги на прибыль, доходы (2 102 384,8 тыс.руб. или 78,4%) и налоги на совокупный доход (378 412,0 тыс.руб. или 14,1%). Поступление от налога на доходы физических лиц за 9 месяцев 2018 года составило 2 102 384,8 тыс.руб. или 67,8% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления от налога на доходы физических лиц увеличились на 110 423,0 тыс.руб. или 5,5%. Согласно пояснительной записке к Отчету увеличение произошло в основном за счет роста фонда оплаты труда.

Поступление налогов на совокупный доход за 9 месяцев 2018 года составило 378 412,0 тыс.руб. или 80,2% к уточненным прогнозным показателям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по данному источнику увеличились на 14 587,5 тыс. руб. или на 4,0% в основном за счет увеличения поступлений по единому сельскохозяйственному налогу на 32,3%. Согласно пояснительной записке к Отчету увеличение произошло за счет поступлений по единому сельскохозяйственному налогу в связи с ростом авансовых платежей.

Поступление налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации), за 9 месяцев 2018 года составило 11 455,5 тыс.руб. или 78,3% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления увеличились на 753,3 тыс.руб. или 7,0%.

Поступление налогов на имущество за 9 месяцев 2018 года составило 121 902,5 тыс.руб. или 51,4% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Увеличение поступлений налогов на имущество за 9 месяцев 2018 года на 9 215,8 тыс.руб. или на 8,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года согласно пояснительной записке к Отчету произошло за счет поступления авансовых платежей.

Поступление государственной пошлины и задолженности по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам за 9 месяцев 2018 года составило 66 304,8 тыс.руб. или 77,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по данным источникам увеличились на 5 230,4 тыс.руб. или на 8,6%. Согласно пояснительной записке к Отчету увеличение произошло в основном за счет поступлений государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Исполнение городского бюджета по ***неналоговым доходам*** за 9 месяцев 2018 года составило 564 757,0 тыс.руб. или 86,3% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 31 226,0 тыс.руб. или на 5,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (таблица № 6).

Таблица № 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2018 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.10.2018, тыс.руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| За 9 месяцев 2018 года, тыс.руб. | в % к уточнен  ному прогнозу доходов | За 9 месяцев  2017 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 | 332 593,8 | 379 316,4 | 323 756,3 | 85,4 | 288 055,0 | +35 701,3 | +12,4 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 12 604,4 | 12 604,4 | 11 068,5 | 87,8 | 11 079,1 | -10,6 | -0,1 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 75 474,5 | 60 638,9 | 42 270,4 | 69,7 | 44 658,4 | -2 388,0 | -5,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 116 050,1 | 116 050,1 | 104 845,5 | 90,3 | 118 725,2 | -13 879,7 | -11,7 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 84 264,2 | 83 389,2 | 77 330,9 | 92,7 | 71 026,0 | +6 304,9 | +8,9 |
| Прочие неналоговые доходы | 2 427,0 | 2 427,0 | 5 485,4 | 226,0 | -12,7 | +5 498,1 | -43 292,1 |
| **Итого неналоговых доходов** | **623 414,0** | **654 426,0** | **564 757,0** | **86,3** | **533 531,0** | **+31 226,0** | **5,9** |

За 9 месяцев 2018 года в структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (323 756,3 тыс.руб. или 57,3%) и доходы от продажи материальных и нематериальных активов (104 845,5 тыс.руб. или 18,6%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления неналоговых доходов увеличились на 31 226,0 тыс.руб. или на 5,9% в основном за счет увеличения доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

За 9 месяцев 2018 года *доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности,* составили 323 756,3 тыс.руб. или 85,4% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за 9 месяцев 2018 года увеличились на 35 701,3 тыс.руб. или на 12,4% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (за 9 месяцев 2018 года данные поступления составили 104 948,2 тыс.руб.).

За 9 месяцев 2018 года поступление *платежей при пользовании природными ресурсами* (плата за негативное воздействие на окружающую среду) составило 11 068,5 тыс.руб. или 87,8% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Снижение поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду произошло на 10,6 тыс.руб. или на 0,1% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 9 месяцев 2018 года *доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* составили 42 270,4 тыс.руб. или 69,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства уменьшились на 2 388,0 тыс.руб. или на 5,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За 9 месяцев 2018 года *доходы от продажи материальных и нематериальных активов* составили 104 845,5 тыс.руб. или 90,3% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2018 года уменьшились на 13 879,7 тыс.руб. или на 11,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет уменьшения доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением движимого 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 29,1% (за 9 месяцев 2018 года доходы составили 73 384,6 тыс.руб.).

За 9 месяцев 2018 года поступления от *штрафов, санкций, возмещения ущерба* составили 77 330,9 тыс.руб. или 92,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба за 9 месяцев 2018 года увеличились на 6 304,9 тыс.руб. или на 8,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах и прочих денежных взысканий (штрафов) за правонарушения в области дорожного движения.

За 9 месяцев 2018 года *поступления по прочим неналоговым* доходам составили 5 485,4 тыс.руб., в аналогичном периоде прошлого года поступления составили «-» 12,7 тыс.рублей.

За 9 месяцев 2018 года городской бюджет по **безвозмездным поступлениям** исполнен в объеме 2 896 545,4 тыс.руб. или 60,2% уточненного прогноза доходов городского бюджета, что больше на 542 420,4 тыс.руб. или на 23,0% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения поступлений субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетных субсидий) (таблица №7).

Таблица № 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Показатели проекта городского бюджета  (на 2018 год), тыс.руб. | Уточненный прогноз доходов городского бюджета на 01.10.2018, тыс.руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| За 9 месяцев 2018 года, тыс.руб. | в % к уточнен  ному прогнозу доходов | За 9 месяцев  2017 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** | **3 672 529,2** | **4 800 199,7** | **2 884 470,0** | **60,1** | **2 379 096,7** | **+505 373,3** | **+21,2** |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 402 138,1 | 1 178 825,8 | 308 038,1 | 26,1 | 112 471,6 | +195 566,5 | +173,9 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 3 261 065,5 | 3 394 312,9 | 2 536 934,2 | 74,7 | 2 261 534,3 | +275 399,9 | +12,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 9 325,6 | 227 061,0 | 39 497,7 | 17,4 | 5 090,8 | +34 406,9 | +675,9 |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **1 000,0** | **6 973,2** | **6 773,2** | **97,1** | **5 923,7** | **+849,5** | **+14,3** |
| **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** | **5 750,6** | **5 750,6** | **100,0** | **4 373,6** | **+1 377,0** | **+31,5** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **0,0** | **-448,4** | **-448,4** | **100,0** | **-35 269,0** | **+34 820,6** | **-98,7** |
| **Итого безвозмездных поступлений** | **3 673 529,2** | **4 812 475,1** | **2 896 545,4** | **60,2** | **2 354 125,0** | **+542 420,4** | **+23,0** |

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) за 9 месяцев 2018 года составили 308 038,1 тыс.руб. или 26,1% к уточненному прогнозу доходов городского бюджета. Объем полученных субсидий за 9 месяцев 2018 года увеличился на 195 566,5 тыс.руб. или 2,7 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет поступления субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на 69 930,1 тыс.руб. (за 9 месяцев 2017 года данная субсидия не предоставлялась) и субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 88 047,1 тыс.руб. (за 9 месяцев 2017 года данная субсидия не предоставлялась), а также за счет увеличения прочих субсидий бюджетам городских округов в 5,5 раза и субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в 12,7 раза.

*Субвенции* за 9 месяцев 2018 года получены на сумму 2 536 934,2 тыс.руб. или 74,7% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Объем полученных субвенций за 9 месяцев 2018 года увеличился на 275 399,9 тыс.руб. или на 12,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет увеличения прочих субвенций на 14,6% (составили 2 300 814,6 тыс.руб.).

Поступление *иных межбюджетных трансфертов* за 9 месяцев 2018 года составило 39 497,7 тыс.руб. или 17,4% к соответствующему уточненному показателю прогноза доходов городского бюджета, что превышает показатель аналогичного периода прошлого года в 7,6 раза.

За 9 месяцев 2018 года объем *прочих безвозмездных поступлений* составил 6 773,2 тыс.руб. или 97,1% уточненного прогноза доходов городского бюджета. Объем полученных безвозмездных поступлений в бюджет городского округа за 9 месяцев 2018 года увеличился на 849,5 тыс.руб. или на 14,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

*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 организациями остатков субсидий прошлых лет) за 9 месяцев 2018 года составили 5 750,6 тыс.руб., что больше на 1 377,0 тыс.руб. или 31,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном за счет доходов бюджетов городских округов от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет.

*Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов*, *имеющих целевое назначение, прошлых лет* за 9 месяцев 2018 года составил «-» 448,4тыс.руб., что меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 34 820,6 тыс.руб. или в 78,7 раза.

**Расходы городского бюджета**

Показатели **расходов городского бюджета** по разделам классификации расходов бюджетов на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденные решением Архангельской городской Думы от 14.12.2017 № 606, приведены в таблице № 8.

Таблица № 8

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением о бюджете (решение от 14.12.2017 № 606)  (перв. редакция), тыс.руб. | | | Утверждено решением о бюджете  (ред. 20.06.2018 № 680), тыс.руб. | | | Отклонение, тыс.руб. | | |
| 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 928 663,0 | 816 948,1 | 868 310,6 | 1 065 756,6 | 816 948,1 | 868 310,6 | +137 093,6 | 0,0 | 0,0 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 33 001,7 | 30 995,3 | 30 995,3 | 33 001,7 | 30 995,3 | 30 995,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 04 | Национальная экономика | 839 705,3 | 795 269,3 | 543 783,3 | 1 022 007,0 | 874 323,8 | 643 783,3 | +182 301,7 | +79 054,5 | +100 000,0 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 543 544,3 | 434 493,0 | 572 639,9 | 623 487,8 | 419 729,3 | 572 639,9 | +79 943,5 | - 14 763,7 | 0,0 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 308,0 | 0,0 | 0,0 | 308,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07 | Образование | 4 692 029,2 | 4 875 250,6 | 4 925 074,9 | 4 996 873,2 | 5 063 423,4 | 4 825 074,9 | +304 844,0 | +188 172,8 | -100 000,0 |
| 08 | Культура, кинематография | 328 218,3 | 270 465,1 | 270 186,1 | 328 218,3 | 270 465,1 | 270 186,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | Социальная политика | 591 577,8 | 545 265,7 | 576 627,1 | 591 577,8 | 545 265,7 | 576 627,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 29 181,9 | 40 582,6 | 25 781,9 | 30 415,5 | 40 582,6 | 25 781,9 | +1 233,6 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | Средства массовой информации | 12 676,1 | 12 676,1 | 12 676,1 | 12 676,1 | 12 676,1 | 12 676,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 342 000,0 | 385 000,0 | 380 000,0 | 231 632,6 | 385 000,0 | 380 000,0 | -110 367,4 | 0,0 | 0,0 |
|  | Условно утвержденные расходы | - | 145 808,7 | 225 943,6 | - | 145 808,7 | 225 943,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего** | **8 340 905,6** | **8 352 754,5** | **8 432 018,8** | **8 935 954,6** | **8 605 218,1** | **8 432 018,8** | **+595 049,0** | **+252 463,6** | **0,0** |

Увеличение общего объема расходов городского бюджета на 2018 год, утвержденного решением Архангельской городской Думы от 14.12.2017 № 606 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. 20.06.2018), по сравнению с первоначальной редакцией на 595 049,0 тыс.руб. произошло за счет увеличения расходов по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» на 137 093,6 тыс.руб., 04 «Национальная экономика» на 182 301,7 тыс.руб., 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 79 943,5 тыс.руб., 07 «Образование» на 304 844,0 тыс.руб., 11 «Физическая культура и спорт» на 1 233,6 тыс.руб. и уменьшения по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 110 367,4 тыс.руб.

По итогам 9 месяцев 2018 года расходы городского бюджета исполнены в объеме 6 254 413,3 тыс.руб. или 65,1% к уточненной сводной бюджетной росписи (70,0% утвержденных бюджетных назначений). Общий объем исполнения расходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года увеличился на 1 038 297,6 тыс.руб. или на 19,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Исполнение городского бюджета за 9 месяцев 2018 года по разделам классификации расходов бюджетов приведено в таблице №9.

Таблица № 9

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | Расходы бюджета | Утверждено решением Архангельской городской Думы от 20.06.2018  № 680, тыс.руб. (на 2018 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись, тыс.руб. | Отклоне-  ние, тыс.руб.  гр.4-гр.3  (тыс.руб.) | Исполнено | | | | Отклонение | |
| За 9 месяцев 2018 года, тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджетной росписи (гр.6/гр.4\*  100) | Доля,  % | За 9 месяцев 2017 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 | 1 065 756,6 | 1 004 182,3 | -61 574,3 | 617 810,1 | 61,5 | 9,9 | 455 853,9 | +161 956,2 | +35,5 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 33 001,7 | 32 072,5 | -929,2 | 20 947,7 | 65,3 | 0,3 | 21 452,8 | +-505,1 | -2,4 |
| 04 | Национальная экономика | 1 022 007,0 | 1 195 377,5 | +173 370,5 | 633 711,4 | 53,0 | 10,1 | 332 221,1 | +301 490,3 | +90,7 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 623 487,8 | 895 720,1 | +272 232,3 | 461 485,5 | 51,5 | 7,4 | 409 888,1 | +51 597,4 | +12,6 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 308,0 | 308,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07 | Образование | 4 996 873,2 | 5 253 841,8 | +256 968,6 | 3 778 523,2 | 71,9 | 60,4 | 3 316 408,7 | +462 114,5 | +13,9 |
| 08 | Культура, кинематография | 328 218,3 | 335 370,3 | +7 152,0 | 277 112,2 | 82,6 | 4,4 | 205 335,6 | + 71 776,6 | +35,0 |
| 10 | Социальная политика | 591 577,8 | 604 054,8 | +12 477,0 | 359 039,7 | 59,4 | 5,7 | 349 985,0 | +9 054,7 | +2,6 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 30 415,5 | 33 162,3 | +2 746,8 | 22 755,7 | 68,6 | 0,4 | 23 133,4 | -377,7 | -1,6 |
| 12 | Средства массовой информации | 12 676,1 | 14 727,3 | +2 051,2 | 11 268,4 | 76,5 | 0,2 | 10 682,2 | +586,2 | +5,5 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 231 632,6 | 231 632,6 | 0,0 | 71 759,4 | 31,0 | 1,1 | 91 154,9 | -19 395,5 | -21,3 |
|  | **Всего** | **8 935 954,6** | **9 600 449,5** | **+664 494,9** | **6 254 413,3** | **65,1** | **100,0** | **5 216 115,7** | **+1 038 297,6** | **+19,9** |

В исполнении расходов основная доля приходится на разделы 07 «Образование» (60,4%), 04 «Национальная экономика» (10,1%), 01 «Общегосударственные вопросы» (9,9%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (7,4%).

За 9 месяцев 2018 года при среднем уровне исполнения показателей уточненной сводной бюджетной росписи в размере 65,1% уровень исполнения расходов городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета составляет от 31,0% (по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга») до 82,6% (по разделу 08 «Культура, кинематография»).

По разделу *01 «Общегосударственные вопросы»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 617 810,1 тыс.руб. или 61,5% уточненной сводной бюджетной росписи и 58,0% от утвержденных бюджетных назначений, что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 161 956,2 тыс.руб. или на 35,5% за счет увеличения расходов по подразделам:

- 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципальных образований» на 288,1 тыс.руб. или на 15,2%;

- 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на 1 789,0 тыс.руб. или на 8,5 %;

- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 22 420,9 тыс.руб. или на 15,8%;

- 0105 «Судебная система» на 1 151,2 тыс.руб. или на 100%, за счет того, что в аналогичном периоде прошлого года данных расходов не было;

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового-бюджетного) надзора» на 4 381,6 тыс.руб. или на 13,7%;

- 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на 8 945,2 тыс.руб. или в 3,7 раза.

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 122 980,2 тыс.руб. или 48,3%.

По разделу *03 «Национальная безопасность* *и правоохранительная деятельность»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 20 947,7 тыс.руб. или 65,3% уточненной сводной бюджетной росписи и 63,5% от утвержденных бюджетных назначений, что меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 505,1 тыс.руб. или на 2,4%. Уменьшение исполнения расходов за 9 месяцев 2018 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет снижения исполнения расходов по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».

По разделу *04 «Национальная экономика»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 633 711,4 тыс.руб. или 53,0% уточненной сводной бюджетной росписи (62,0% утвержденных бюджетных назначений), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 301 490,3 тыс.руб. или в 1,9 раза. Увеличение исполнения расходов за 9 месяцев 2018 года произошло по следующим подразделам:

- 0408 «Транспорт» на 113 589,2 тыс.руб. или в 4,8 раза;

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 189 075,6 тыс.руб. или на 62,9%.

Одновременно снизились расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 1 174,5 тыс.руб или в 5,5 раза.

По разделу *05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 461 485,5 тыс.руб. или 51,5% уточненной сводной бюджетной росписи (74,0% утвержденных бюджетных назначений), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 51 597,4 тыс.руб. или на 12,6%. Увеличение исполнения расходов за 9 месяцев 2018 года произошло за счет увеличения исполнения расходов по подразделам:

- 0501 «Жилищное хозяйство» на 34 879,7 тыс.руб. или на 16,4%;

- 0502 «Коммунальное хозяйство» на 38 098,5 тыс.руб. или в 2,5 раза;

- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 2 104,9 тыс.руб. или на 5,4%.

Одновременно снизились расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» на 23 485,7 тыс.руб. или на 17,6%.

По разделу *06 «Охрана окружающей среды»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года нулевое, в аналогичном периоде прошлого года исполнение расходов по данному разделу также нулевое.

По разделу *07 «Образование»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 3 778 523,2 тыс.руб. или 71,9% уточненной сводной бюджетной росписи (75,6% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 462 114,5 тыс.руб. или на 13,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение исполнения расходов за 9 месяцев 2018 года произошло по подразделам:

- 0701 «Дошкольное образование» на 301 123,8 тыс. руб. или на 21,6%;

- 0702 «Общее образование» на 148 001,8 тыс.руб. или на 10,0%;

- 0703 «Дополнительное образование детей» на 29 455,9 тыс.руб. или на 8,4%;

- 0709 «Другие вопросы в области образования» на 646,2 тыс. руб. или на 1,5%.

Одновременно уменьшились расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» на 17 113,2 тыс. руб. или на 37,7%.

По разделу *08 «Культура, кинематография»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 277 112,2 тыс. руб. или 82,6% уточненной сводной бюджетной росписи (84,4% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 71 776,6 тыс. руб. или на 35,0% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение исполнения расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет увеличения расходов по подразделам:

- 0801 «Культура» на 71 060,2 тыс. руб. или на 36,1%;

- 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 716,4 тыс. руб. или на 8,2%.

По разделу *10 «Социальная политика»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 359 039,7 тыс. руб. или 59,4% уточненной сводной бюджетной росписи (60,7% утвержденных бюджетных назначений), что больше на 9 054,7 тыс. руб. или 2,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение исполнения расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет увеличения расходов по подразделам:

- 1001 «Пенсионное обеспечение» на 501,7 тыс. руб. или на 0,2%;

- 1003 «Социальное обеспечение населения» на 10 990,7 тыс. руб. или 6,9%;

- 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на 2 986,2 тыс. руб. или на 5,7%.

Одновременно уменьшились расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на 5 423,9 тыс. руб. или на 5,0%.

По разделу *11 «Физическая культура и спорт»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 22 755,7 тыс.руб. или 68,6% уточненной сводной бюджетной росписи (74,8% утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 377,7 тыс.руб. или на 1,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Уменьшение исполнения расходов за 9 месяцев 2018 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет снижения исполнения расходов по подразделам:

- 1102 «Массовый спорт» на 101,9 тыс.руб. или на 0,6%;

- 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на 275,8 тыс.руб. или на 4,3%.

По разделу *12 «Средства массовой информации»* исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 11 268,4 тыс. руб. или 76,5% уточненной сводной бюджетной росписи или 88,9% утвержденных бюджетных назначений, что больше на 586,2 тыс.руб. или на 5,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По разделу *13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»* по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего муниципального долга» исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года составило 71 759,4 тыс.руб. или 31,0% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, что меньше на 19 395,5 тыс. руб. или на 21,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Наибольший процент исполнения расходов городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета за 9 месяцев 2018 года приходится на разделы 08 «Культура, кинематография» (82,6%), 12 «Средства массовой информации» (76,5%) и 07 «Образование» (71,9%).

Проведенный анализ исполнения расходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года по подразделам классификации расходов показал, что из 32 подразделов:

- по подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» исполнение нулевое (утверждено решением о бюджете 308,0 тыс.руб.);

- по 4 подразделам классификации расходов бюджетов исполнение составило менее 50,0% показателей уточненной сводной бюджетной росписи (за исключением подразделов с нулевым исполнением):

Таблица №10

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | | Отклонение,  % пункт |
| За 9 месяцев  2018 года | За 9 месяцев  2017 года |
| 1 | Транспорт | 0408 | 44,7 | 13,7 | +31,0 |
| 2 | Благоустройство | 0503 | 33,5 | 34,1 | -0,6 |
| 3 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1301 | 31,0 | 26,2 | +4,8 |
| 4 | Другие вопросы в области экономики | 0412 | 4,1 | 58,8 | -54,7 |

- по 7 подразделам классификации расходов бюджетов исполнение составило свыше 75,0% показателей уточненной сводной бюджетной росписи:

Таблица №11

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | РЗ,ПР | Процент исполнения, % | | Отклонение, % пункт |
| За 9 месяцев  2018 года | За 9 месяцев  2017 года |
| 1 | Судебная система | 0105 | 99,7 | - | - |
| 2 | Коммунальное хозяйство | 0502 | 83,5 | 68,0 | +15,5 |
| 3 | Общее образование | 0702 | 76,8 | 75,4 | +1,4 |
| 4 | Дополнительное образование детей | 0703 | 76,1 | 73,9 | +2,2 |
| 5 | Культура | 0801 | 83,0 | 68,4 | +14,6 |
| 6 | Массовый спорт | 1102 | 79,3 | 76,5 | +2,8 |
| 7 | Периодическая печать и издательства | 1202 | 76,5 | 83,8 | -7,3 |

На 2018 год бюджетные ассигнования установлены 20 главным распорядителям средств городского бюджета.

Исполнение утвержденных расходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года в разрезе главных распорядителей средств городского бюджета представлено в таблице №12.

Таблица № 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование (код главного распорядителя) | Утверждено решением о бюджете (ред.от 20.06.2018 №680), тыс.руб. (на 2018 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.10.2018, тыс.руб. | Отклоне  ние, тыс.руб. | Исполнено | | | Отклонение | |
| 9 месяцев 2018 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджет. росписи | 9 месяцев 2017 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) | 442 832,7 | 533 669,8 | +90 837,1 | 377 079,4 | 70,7 | 288 842,7 | +88 236,7 | +30,5 |
| администрация Ломоносовского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (801) | 39 790,4 | 57 303,1 | +17 512,7 | 13 125,1 | 22,9 | 13 398,5 | -273,4 | -2,0 |
| администрация территориального округа Варавино – Фактория Администрации МО «Город Архангельск» (802) | 10 106,8 | 19 356,8 | +9 250,0 | 13 748,4 | 71,0 | 7 109,0 | +6 639,4 | +93,4 |
| администрация Маймаксанского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (803) | 15 333,6 | 25 247,2 | +9 913,6 | 9 994,5 | 39,6 | 12 111,0 | -2 116,5 | -17,5 |
| администрация территориального округа Майская горка Администрации МО «Город Архангельск» (804) | 9 234,4 | 20 692,1 | +11 457,7 | 6 141,2 | 29,7 | 6 908,3 | -767,1 | -11,1 |
| администрация Октябрьского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (805) | 21 660,7 | 47 339,6 | +25 678,9 | 14 949,3 | 31,6 | 16 387,6 | -1 438,3 | -8,8 |
| администрация Исакогорского и Цигломенского территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск» (806) | 11 560,7 | 22 209,6 | +10 648,9 | 12 172,4 | 54,8 | 9 136,1 | +3 036,3 | +33,2 |
| администрация Соломбальского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (807) | 12 589,6 | 21 590,3 | +9 000,7 | 8 889,9 | 41,2 | 9 579,2 | -689,3 | -7,2 |
| администрация Северного территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (808) | 9 679,6 | 12 629,1 | +2 949,5 | 8 419,7 | 66,7 | 6 538,1 | +1 881,6 | +28,8 |
| департамент финансов Администрации МО «Город Архангельск» (809) | 655 270,2 | 577 483,4 | -77 786,8 | 237 442,1 | 41,1 | 152 427,4 | +85 014,7 | +55,8 |
| Архангельская городская Дума (812) | 43 279,2 | 44 017,8 | +738,6 | 28 450,0 | 64,6 | 24 129,1 | +4 320,9 | +17,9 |
| департамент муниципального имущества Администрации МО «Город Архангельск» (813) | 49 261,7 | 49 882,0 | +620,3 | 32 647,7 | 65,4 | 31 347,3 | +1 300,4 | +4,1 |
| департамент образования Администрации МО «Город Архангельск» (815) | 4 380 819,1 | 4 605 185,2 | +224 366,1 | 3 537 696,3 | 76,8 | 3 113 539,9 | +424 156,4 | +13,6 |
| управление по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации МО «Город Архангельск» (816) | 163 867,5 | 172 392,7 | +8 525,2 | 117 508,3 | 68,2 | 120 277,9 | -2 769,6 | -2,3 |
| управление культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск» (817) | 482 398,8 | 494 676,2 | +12 277,4 | 389 246,4 | 78,7 | 310 104,4 | +79 142,0 | +25,5 |
| управление по физической культуре и спорту Администрации МО «Город Архангельск» (818) | 219 985,9 | 241 276,3 | +21 290,4 | 185 442,1 | 76,9 | 184 828,8 | +613,3 | +0,3 |
| избирательная комиссия МО «Город Архангельск» (819) | 15 820,7 | 16 544,4 | +723,7 | 12 215,7 | 73,8 | 3 270,5 | +8 945,2 | +273,5 |
| контрольно-счетная палата МО «Город Архангельск» (820) | 11 962,4 | 12 409,7 | +447,3 | 8 910,6 | 71,8 | 7 877,6 | +1 033,0 | +13,1 |
| департамент городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск» (821) | 607 813,8 | 808 850,1 | +201 036,3 | 448 958,1 | 55,5 | 619 132,6 | -170 174,5 | -27,5 |
| департамент транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» (822) | 1 732 686,8 | 1 817 694,1 | +85 007,3 | 791 376,1 | 43,5 | 279 169,7 | +512 206,4 | +183,5 |
| **Итого** | **8 935 954,6** | **9 600 449,5** | **+664 494,9** | **6 254 413,3** | **65,1** | **5 216 115,7** | **+1 038 297,6** | **+19,9** |

Основная доля в общем объеме исполнении расходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года приходится на департамент образования Администрации МО «Город Архангельск» (56,6%).

За 9 месяцев 2018 года у 10 главных распорядителей средств городского бюджета расходы исполнены ниже среднего уровня (65,1%) показателя уточненной сводной бюджетной росписи.

Главные распорядители средств городского бюджета, по которым за 9 месяцев 2018 года исполнение показателей уточненной сводной бюджетной росписи сложилось наиболее низкое, приведены в таблице № 13.

Таблица №13

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование (код главного распорядителя) | Процент исполнения, % | | Отклонение,  % пункт |
| за 9 месяцев 2018 года | за 9 месяцев  2017 года |
| 1 | администрация Маймаксанского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (803) | 39,6 | 55,6 | -16,0 |
| 2 | администрация Октябрьского территориального округа Администрации МО «Город Архангельск» (805) | 31,6 | 40,1 | -8,5 |
| 3 | администрация территориального округа Майская горка Администрации МО «Город Архангельск» (804) | 29,7 | 53,2 | -23,5 |
| 4 | администрация Ломоносовского территориального округа Администрации города Архангельска (801) | 22,9 | 34,3 | -11,4 |

Исполнение расходов городского бюджета за 9 месяцев 2018 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года характеризуется следующими данными:

- *по Администрации МО «Город Архангельск»* расходы увеличены на 88 236,7 тыс. руб. или на 30,5%, в т.ч. за счет увеличения расходов по подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на 288,1 тыс.руб. или 15,2%, 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 22 420,9 тыс.руб. или 15,8%, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 17 852,0 тыс.руб. или 19,6%, 0501 «Жилищное хозяйство» на 47 505,5 тыс.руб. или в 2,5 раза, 0502 «Коммунальное хозяйство» на 271,6 тыс.руб. или на 51,4%, 1202 «Периодическая печать и издательства» на 586,2 тыс.руб. или 5,5% и уменьшения расходов по подразделам 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на 505,1 тыс.руб. или на 2,4%, 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 1 174,5 тыс.руб. или 82,1%.

Кроме того, за 9 месяцев 2018 года исполнены расходы по подразделам 0105 «Судебная система» в сумме 1 151,2 тыс.руб., 1003 «Социальное обеспечение населения» - 159,9 тыс.руб. (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы отсутствовали). За 9 месяцев 2018 года отсутствовали расходы по подразделам 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы составили 183,6 тыс.руб.), 0801 «Культура» (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы составили 135,5 тыс.руб.);

- *по администрациям территориальных округов Администрации МО «Город Архангельск»* увеличены расходы на 6 272,7 тыс. руб. (с 81 167,8 тыс. руб. до 87 440,5 тыс. руб.) или на 7,7%;

- *по департаменту финансов Администрации МО «Город Архангельск»* увеличены расходы на 85 014,7 тыс. руб. или на 55,8 % за счет увеличения расходов по подразделам 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного надзора)» на 3 348,5 тыс.руб. или 13,8%, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 101 061,7 руб. или в 3,7 раза и снижения расходов по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» на сумму 19 395,5 тыс.руб. или 21,3%;

*- по Архангельской городской Думе* увеличены расходына 4 320,9 тыс.руб. или на 17,9% в основном за счет увеличения расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами;

*- по департаменту муниципального имущества Администрации МО «Город Архангельск»* увеличены расходы на 1 300,4 тыс.руб. или на 4,1% за счет увеличения расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

*- по департаменту образования Администрации МО «Город Архангельск»* увеличены расходы на 424 156,4 тыс.руб. или на 13,6%, за счет увеличения расходов по подразделам 0701 «Дошкольное образование» на 269 969,9 тыс.руб. или на 19,4%, 0702 «Общее образование» на 147 703,8 тыс.руб. или на 9,9%, 0703 «Дополнительное образование детей» на 4 684,1 тыс.руб. или 4,5%, 0709 «Другие вопросы в области образования» на 648,2 тыс.руб. или 1,5%, 1004 «Охрана семьи детства» на 3 860,3 тыс.руб. или на 5,6% и уменьшены расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» на 2 709,9 тыс.руб. или 12,6%;

*- по управлению по вопросам семьи, опеки и попечительства Администрации МО «Город Архангельск»* уменьшены расходы на 2 769,6 тыс.руб. или на 2,3 % за счет снижения расходов по подразделам 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 148,3 тыс.руб. или 6,8 %, подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на сумму 9 284,2 тыс.руб. или 23,1% и увеличения расходов по подразделам 0707 «Молодежная политика» на сумму 2 345,2 тыс.руб. или 59,8%, 1001 «Пенсионное обеспечение» на сумму 501,7 тыс.руб. или 1,7%, 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на сумму 3 816,0 тыс.руб. или 8,7%.

*- по управлению культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск»* увеличены расходы на 79 142,0 тыс.руб. или на 25,5%, в т.ч. за счет увеличения расходов по подразделам 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 15 438,4 тыс.руб. или 15,6%, 0801 «Культура» на 79 772,1 тыс.руб. или 43,2%, 0804 «Другие вопросы в области культуры кинематографии» на 716,4 тыс.руб. или 8,2% и уменьшения расходов по подразделам 0707 «Молодежная политика» на 16 782,9 тыс.руб. или 93,9%, 0709 «Другие вопросы в области образования» на 2,0 тыс.руб. или 22,2%;

*- по управлению по физической культуре и спорту Администрации МО «Город Архангельск»* увеличены расходы на 613,3 тыс.руб. или на 0,3% за счет увеличения расходов по подразделам 0703 «Дополнительное образование детей» на сумму 9 333,4 тыс.руб. или на 6,3%, 0707 «Молодежная политика» на 34,4 тыс.руб. или 1,7%, и уменьшения расходов по подразделам 0801 «Культура» на 8 376,8 руб. или 70,6%, 1102 «Массовый спорт» на 101,9 тыс.руб. или 0,6%, 1105 «Другие вопросы в области культуры и спорта» на 275,8 тыс.руб. или 4,3%;

*- по избирательной комиссии муниципального образования «Город Архангельск»* увеличены расходы на 8 945,2 тыс.руб. или в 3,7 раза за счет увеличения расходов по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»;

*- по контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Архангельск»* расходы увеличены на 1 033,0 тыс.руб. или на 13,1% за счет увеличения расходов по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»;

- *по департаменту городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск»* уменьшены расходы на 170 174,5 тыс. руб. или 27,5% за счет снижения расходов по подразделам 0113 «Другие общегосударственные расходы» на 9 687,0 тыс. руб. или 23,8%, 0501 «Жилищное хозяйство» на 10 216,8 тыс.руб. или 5,7%, 0502 «Коммунальное хозяйство» на 1 857,1 тыс.руб. или 7,6%, 0503 «Благоустройство» на 12 601,5 тыс.руб. или 19,7%, 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на 829,8 тыс.руб. или 10,2% и увеличены расходы по подразделам 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 2 104,9 тыс.руб. или 5,4%, 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 9 305,8 тыс.руб. или 8,0%.

Кроме того, за 9 месяцев 2018 года по департаменту городского хозяйства Администрации МО «Город Архангельск» не предусмотрены расходы по подразделам: 0408 «Транспорт» (в аналогичном периоде прошлого года составляли 526,9 тыс.руб.), 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) (в аналогичном периоде прошлого года составляли 145 866,1 тыс.руб.);

- по *департаменту транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск»* расходы за 9 месяцев 2018 года составили 791 376,1 тыс.руб. или 43,5% 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 муниципального образования «Город Архангельск»).

Расходы подепартаменту транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» за 9 месяцев 2018 года увеличены на 512 206,4 тыс. руб. или в 2,8 раза за счет увеличения расходов по подразделам 0113 «Другие общегосударственные расходы» на сумму 9 258,2 тыс. руб. или 62,1%, 0408 «Транспорт» на сумму 114 116,1 тыс.руб. или в 4,9 раз, 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на сумму 335 125,3 тыс.руб. или в 3,2 раза, 0502 «Коммунальное хозяйство» на сумму 39 684,0 тыс.руб. или в 249,3 раза, 0701 «Дошкольное образование» на 31 153,9 тыс.руб. или в 53,6 раз, 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 1 673,3 тыс.руб. или 4,0% и уменьшены расходы по подразделам 0501 «Жилищное хозяйство» на 2 376,7 тыс.руб. или 19,5%, 0503 «Благоустройство» на 16 526,1 тыс.руб. или 64,9%.

Кроме того, за 9 месяцев 2018 года исполнены расходы по подразделу 0702 «Общее образование» на сумму 298,0 тыс.руб. (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы отсутствовали). За 9 месяцев 2018 года отсутствовали расходы по подразделу 0801 «Культура» (в соответствующем периоде прошлого года аналогичные расходы составили 199,6 тыс.руб.).

**Исполнение программных мероприятий**

Решением Архангельской городской Думы от 14.12.2017 № 606 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (ред. от 20.06.2018) на 2018 год утверждены муниципальные программы на общую сумму 8 654 628,8 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на программы, составляют 96,9% 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 20.06.2018 №680), тыс.руб. (на 2018 год) | Уточненная сводная бюджетная роспись на 01.10.2018, тыс.руб. | Отклонение,  тыс.руб. | Исполнено | |  |
| 9 месяцев 2018 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюджетной росписи |
| **1** | **МП «Развитие социальной сферы муниципального образования «Город Архангельск»** | **5 247 225,1** | **5 481 581,4** | **+234 356,3** | **4 199 585,4** | **76,6** |
| 1.1. | ВЦП «Развитие образования на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 4 380 819,1 | 4 592 563,7 | +211 744,6 | 3 526 685,7 | 76,8 |
| 1.2. | ВЦП «Культура и молодежная политика муниципального образования «Город Архангельск» | 482 398,8 | 488 321,0 | +5 922,2 | 383 047,3 | 78,4 |
| 1.3. | ВЦП «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 219 985,9 | 299 088,5 | +9 102,6 | 173 254,3 | 75,6 |
| 1.4. | ВЦП «Социальная политика» | 125 361,6 | 132 948,6 | +7 587,0 | 92 181,8 | 69,3 |
| 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» | 38 505,9 | 38505,8 | -0,1 | 24416,3 | 63,4 |
| 1.6. | ВЦП «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» | 153,8 | 153,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2** | **МП «Комплексное развитие территории муниципального образования «Город Архангельск»** | **1 760 077,2** | **1 898 927,6** | **+138 850,4** | **1 066 943,1** | **56,2** |
| 2.1. | ВЦП «Развитие городского хозяйства на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 1 400 748,8 | 1 504878,2 | +104 129,4 | 976 481,2 | 64,9 |
| 2.2. | ВЦП «Капитальный ремонт объектов муниципального образования «Город Архангельск» | 20 103,4 | 16 647,6 | -3 455,8 | 4301,3 | 25,8 |
| 2.3. | ВЦП «Благоустройство в территориальных округах муниципального образования «Город Архангельск» | 108 245,8 | 110 292,2 | +2 046,4 | 72 192,1 | 65,5 |
| 2.4. | Подпрограмма «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации муниципального образования «Город Архангельск» | 5 787,9 | 5 787,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.5. | ВЦП «Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования «Город Архангельск» | 10 000,0 | 36 282,0 | +26 282,0 | 10 658,5 | 29,4 |
| 2.6. | Подпрограмма «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности муниципального образования «Город Архангельск» | 215 191,3 | 225 039,7 | +9 848,4 | 3 310,0 | 1,5 |
| **3** | **МП «Совершенствование муниципального управления муниципального образования «Город Архангельск»** | **919 070,5** | **950 297,0** | **+31 226,5** | **569 692,4** | **59,9** |
| 3.1. | ВЦП «Муниципальное управление муниципального образования «Город Архангельск» | 389 215,8 | 398 599,7 | +9 383,9 | 276 047,0 | 69,3 |
| 3.2. | ВЦП «Муниципальные финансы муниципального образования «Город Архангельск» | 445 006,7 | 464 656,6 | +19 649,9 | 237 442,1 | 51,1 |
| 3.3. | ВЦП «Управление имуществом в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 49 261,7 | 50 628,3 | +1 366,6 | 33 394,0 | 66,0 |
| 3.4. | ВЦП «Развитие въездного и внутреннего туризма в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 204,0 | 204,0 | 0,0 | 49,9 | 24,5 |
| 3.5. | ВЦП «Защита населения и территории муниципального образования «Город Архангельск» от чрезвычайных ситуаций» | 31 001,7 | 31 827,8 | +826,1 | 20 703,0 | 65,0 |
| 3.6. | ВЦП «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Город Архангельск» | 60,0 | 160,0 | +100,0 | 62,2 | 38,9 |
| 3.7. | ВЦП «Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления на территории муниципального образования «Город Архангельск» | 4 320,6 | 4 220,6 | -100,0 | 1 994,2 | 47,2 |
| **4** | **МП «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в муниципальном образовании «Город Архангельск»** | **0,0** | **231 617,6** | **231 617,6** | **84588,5** | **36,5** |
| **5** | **МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Архангельск»** | **51 377,1** | **126 925,3** | **75 548,2** | **18 857,6** | **14,9** |
| 5.1 | Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий и общественных территорий муниципального образования «Город Архангельск» | 51 377,1 | 126 925,3 | 75 548,2 | 18 857,6 | 14,9 |
| **6** | **МП «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области»** | **676 878,9** | **673 404,1** | **-3 474,8** | **231 583,6** | **34,4** |
|  | **Итого по муниципальным программам** | **8 654 628,8** | **9 362 753,0** | **708 124,2** | **6 171 250,6** | **65,9** |

За 9 месяцев 2018 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 6 171 250,6 тыс.руб. или 65,9% уточненной сводной бюджетной росписи (71,3% утвержденных бюджетных назначений).

За 9 месяцев 2018 года из 6 муниципальных программ по одной программе исполнение составило 14,9% (МП «Формирование современной городской среды на территории МО «Город Архангельск»), по 2 муниципальным программам - менее 50,0% (МП «Переселение граждан из непригодного для проживания (аварийного) жилищного фонда в муниципальном образовании «Город Архангельск», МП «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области»).

В разрезе ведомственных целевых программ и подпрограмм за 9 месяцев 2018 года установлено нулевое исполнение по 1 подпрограмме («Подготовка градостроительной и землеустроительной документации муниципального образования «Город Архангельск») и по 1 ведомственной целевой программе («Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних»), исполнение менее 50% по 5 ведомственным целевым программам («Капитальный ремонт объектов муниципального образования «Город Архангельск» - 25,8%, «Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования «Город Архангельск» - 29,4%, «Развитие въездного внутреннего туризма в муниципальном образовании «Город Архангельск» - 24,5%, «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Город Архангельск» - 38,9%, «Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления на территории муниципального образования «Город Архангельск» - 47,2%) и 2 подпрограммам («Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности муниципального образования «Город Архангельск» - 1,5%, «Благоустройство дворовых территорий и общественных территорий муниципального образования «Город Архангельск» - 14,9%).

**Резервный фонд Администрации муниципального образования**

**«Город Архангельск»**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 14.12.2017 № 606 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (ред. от 20.06.2018) резервный фонд Администрации МО «Город Архангельск» на 2018 год утвержден в сумме 42 000,0 тыс.руб., в т.ч. на финансовое обеспечение расходов территориальных округов муниципального образования «Город Архангельск» в сумме 21 000,0 тыс.руб., на финансовое обеспечение расходов Администрации МО «Город Архангельск» в сумме 21 000,0 тыс.руб. (ст.6 решения).

За 9 месяцев 2018 года использованы средства резервного фонда Администрации МО «Город Архангельск» на сумму 20 673,0 тыс.руб. или 49,2% показателя уточненной сводной бюджетной росписи.

**Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 14.12.2017 № 606 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 20.06.2018) объем бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2018 год утвержден сумме 892 345,5 тыс.руб. или 10,0 % от общего объема расходов городского бюджета, утвержденных решением о городском бюджете.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2018 год приведена в таблице №15.

Таблица №15

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Расходы бюджета | Решение Архангель ской городской Думы от 14.12.2017  № 606, тыс.руб. | Решение Архангель  ской городской Думы от 20.06.2018  № 680, тыс.руб. | Уточнен  ная сводная бюджетная роспись на 01.10.2018 тыс.руб. | ГАИП на 2018 г.  (ред.от  28.09.2018), тыс.руб. | Отклонение | | | Исполнено | |
| гр.4-гр.3 (тыс.руб) | гр.5-гр.4 (тыс.руб) | гр.6-гр.5 (тыс.руб.) | 9 месяцев  2018 г., тыс.руб. | в % к уточненной сводной бюд.  росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **04** | **Национальная экономика** | **187 614,1** | **335 454,1** | **395 098,8** | **395 098,8** | **147 840,0** | **59 644,7** | **0,0** | **151 164,4** | **38,3** |
| 0408 | Транспорт | 157 500,0 | 157 500,0 | 216 798,3 | 216 798,3 | 0,0 | 59 298,3 | 0,0 | 58 867,7 | 27,2 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 30 114,1 | 177 954,1 | 178 300,5 | 178 300,5 | 147 840,0 | 346,4 | 0,0 | 92 296,7 | 51,8 |
| **05** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **100 638,0** | **160 834,6** | **104 583,1** | **104 583,1** | **60 196,6** | **-56 251,5** | **0,0** | **29 849,5** | **27,7** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 0,0 | 0,0 | 1 485,7 | 1 485,7 | 0,0 | 1 485,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 8 700,0 | 29 660,2 | 29 260,2 | 29 260,2 | 20 960,2 | -400,0 | 0,0 | 23 960,2 | 81,9 |
| 0503 | Благоустройство | 91 938,0 | 131 174,4 | 73 837,2 | 73 837,2 | 39 236,4 | -57 337,2 | 0,0 | 5 889,3 | 7,6 |
| **07** | **Образование** | **80 115,3** | **354 150,9** | **390 118,7** | **390 118,7** | **274 035,6** | **35 967,8** | **0,0** | **31 746,2** | **8,1** |
| 0701 | Дошкольное образование | 64 755,3 | 338 890,9 | 375 062,2 | 375 062,2 | 274 135,6 | 36 171,3 | 0,0 | 31 746,2 | 8,5 |
| 0702 | Общее образования | 15 360,0 | 15 260,0 | 15 056,5 | 15 056,5 | -100,0 | -203,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **10** | **Социальная политика** | **38 505,9** | **38 505,9** | **38 505,8** | **38 505,9** | **0,0** | **-0,1** | **0,1** | **24 416,3** | **63,4** |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 38 505,9 | 38 505,9 | 38 505,8 | 38 505,9 | 0,0 | -0,1 | 0,1 | 24 416,3 | 63,4 |
| **11** | **Физическая культура и спорт** | **3 400,0** | **3 400,0** | **3 400,0** | **3 400,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| 1105 | Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 3 400,0 | 3 400,0 | 3 400,0 | 3 400,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего** | **410 273,3** | **892 345,5** | **931 706,4** | **931 706,5** | **482 072,2** | **39 360,9** | **0,1** | **237 176,4** | **25,4** |

Согласно данным Отчета за 9 месяцев 2018 года расходы городского бюджета на осуществление бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности составили 237 176,4 тыс.руб. или 25,4% уточненной сводной бюджетной росписи и 26,6% утвержденных бюджетных назначений.

Расходы осуществлены по подразделам 0408 «Транспорт» на сумму 58 867,7 тыс.руб., 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) на сумму 92 296,7 тыс.руб., 0502 «Коммунальное хозяйство» на сумму 23 960,2 тыс.руб., 0503 «Благоустройство» на сумму 5 889,3 тыс.руб., 0701 «Дошкольное образование» на сумму 31 746,2 тыс.руб. и 1004 «Охрана семьи и детства» на сумму 24 416,3 тыс.руб. По остальным подразделам исполнение нулевое.

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

За 9 месяцев 2018 года кредиты кредитных организаций привлечены на сумму 2 055 000,0 тыс.руб. (утвержденные бюджетные назначения на 2018 год составили в сумме 3 600 271,3 тыс.руб. (ред. 20.06.2018)). В аналогичном периоде прошлого года кредиты кредитных организаций привлекались на сумму 2 570 000,0 тыс.руб. За 9 месяцев 2018 года программа муниципальных заимствований на 2018 год выполнена по погашению кредитов, предоставленных кредитными организациями, на 75,9% (2 630 000,0 тыс.руб.) утвержденных бюджетных назначений (3 467 094,0 тыс.руб.), что меньше на 514 000,0 тыс.руб. или 16,3 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В соответствии с Отчетом за 9 месяцев 2018 года привлечено бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 1 133 547,0 тыс.руб., что меньше на 656 523,0 тыс.руб. или 36,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. На погашение бюджетных кредитов направлено 755 698,0 тыс.руб., что меньше на 676 358,0 тыс. руб. или 47,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

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 9 месяцев 2018 года составило 292 822,2 тыс.руб., что больше на 9 517,9 тыс.руб. или 3,4% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

**Расходы на обслуживание муниципального долга**

В соответствии с решением Архангельской городской Думы от 14.12.2017 № 606 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (ред. от 20.06.2018) объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Город Архангельск» на 2018 год утвержден в объеме 231 632,6 тыс.рублей.

За 9 месяцев 2018 года на обслуживание муниципального долга направлено 71 759,4 тыс.руб. или 31,0% уточненной сводной бюджетной росписи (утвержденных бюджетных назначений), что меньше на 19 395,5 тыс. руб. или на 21,3 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

**Публичные нормативные обязательства**

Решением Архангельской городской Думы от 14.12.2017 № 606 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (ред. от 20.06.2018) общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования «Город Архангельск» на 2018 год утвержден в сумме 365 594,4 тыс.руб. (ч.1 ст.4 решения).

За 9 месяцев 2018 года расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составили 206 236,0 тыс.руб. или 56,4% уточненной сводной бюджетной росписи и утвержденных бюджетных назначений, из них:

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (в части субвенций местным бюджетам) – 96 700,7 тыс.руб. (50,8% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, – 70 759,0 тыс.руб. (60,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на пенсионное обеспечение за выслугу лет отдельным категориям граждан – 30 366,7 тыс.руб. (66,5% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение дополнительных мер социальной поддержки членам семей погибших (умерших) в горячих точках и при исполнении служебных обязанностей – 225,0 тыс.руб. (75,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки Почетных граждан города Архангельска – 984,0 тыс.руб. (58,4% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на обеспечение мер социальной поддержки детей, переданных на воспитание под опеку (попечительство) и в приемные семьи – 1 233,4 тыс.руб. (62,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на организацию мер социальной поддержки по отдыху детей в каникулярное время – 5 245,3 тыс.руб. (79,6% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на премию Главы муниципального образования «Город Архангельск» лучшим педагогическим работникам муниципальных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящихся в ведении департамента образования Администрации МО «Город Архангельск», - 500,0 тыс.руб. (100,0% уточненной сводной бюджетной росписи);

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

- на премию Администрации МО «Город Архангельск» лучшим педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящихся в ведении управления культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск», - 7,0 тыс.руб. (77,8% уточненной сводной бюджетной росписи);

- на премию Главы муниципального образования «Город Архангельск» лауреатам ежегодного фестиваля творческой молодежи городов воинской славы и городов-героев России «Помним.Гордимся.Верим» - 114,9 тыс.руб. (76,9% уточненной сводной бюджетной росписи).

Нулевое исполнение расходов установлено по следующим нормативным публичным обязательствам:

- премия имени М.В.Ломоносова Администрации МО «Город Архангельск»;

- премия Главы муниципального образования «Город Архангельск» учащимся муниципальных образовательных учреждений муниципального образования «Город Архангельск», находящихся в ведении управления культуры и молодежной политики Администрации МО «Город Архангельск»;

- премия Администрации МО «Город Архангельск» в области физической культуры и спорта».

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

Решением Архангельской городской Думы от 14.12.2017 № 606 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (ред. от 20.06.2018) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Архангельск» на 2018 год утвержден в сумме 771 630,8 тыс.руб.

В соответствии с приложением №2 к отчету об исполнении городского бюджета за 9 месяцев 2018 года объем бюджетных ассигнований по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по уточненной сводной бюджетной росписи составил 867 978,0 тыс.рублей. За 9 месяцев 2018 года кассовое исполнение средств дорожного фонда составило 489 770,2 тыс.руб. или 56,4% уточненной сводной бюджетной росписи (63,5% утвержденных бюджетных назначений). Бюджетные ассигнования дорожного фонда за 9 месяцев 2018 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 383 715,7 тыс.руб. или 57,6% уточненной сводной бюджетной росписи и по муниципальной программе «Развитие города Архангельска как административного центра Архангельской области» в размере 106 054,5 тыс.руб. или 55,2% уточненной сводной бюджетной росписи.

Предложения:

Главным распорядителям средств городского бюджета обеспечить контроль за поквартальным исполнением городского бюджета, своевременным исполнением муниципальных программ, ведомственных целевых программ, подпрограмм, эффективностью использования средств городского бюджета.