ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗАВОЛЖЬЯ ЗА 2018 ГОД

Бюджет города Заволжья на 2018 год утвержден решением Думы города Заволжья от 20.12.2017 № 59 со следующими характеристиками:

- доходы **147 179,1** тыс. руб.,
- расходы **154 379,1** тыс. руб.
- дефицит бюджета **7 200,0** тыс. руб.

В ходе исполнения бюджета внесены изменения в доходную и расходную части, в источники финансирования дефицита бюджета решениями Думы от 21.02.2018 № 5, от 21.03.2018 № 13, от 18.04.2018 № 20, от 20.06.2018 № 31, от 19.09.2018 № 36, от 23.10.2018 № 52, от 21.11.2018 № 59, от 25.12.2018 № 68.

Уточнение бюджета производилось за счет собственных доходов в сторону увеличения на сумму **7 594,1** тыс. руб., по безвозмездным поступлениям в сторону увеличения на сумму **20 822,0** тыс. руб., по источникам финансирования дефицита бюджета в сторону уменьшения на сумму **2 767,6** тыс. руб.

Уточненный бюджет имеет следующие характеристики:

- доходы **177 409,7** тыс. руб. (увеличение на сумму **30 230,6** тыс. руб.)
- расходы **181 842,1** тыс. руб. (увеличение на сумму **27 463,0** тыс. руб.)
- дефицит бюджета **4 432,4** тыс. руб. (уменьшение на сумму **2 767,6** тыс. руб.)

Источниками финансирования дефицита бюджета определены:

- остатки средств на лицевом счете города Заволжья по состоянию на 1 января 2018 года в сумме **1 932,4** тыс. руб.,
- привлеченные средства кредитных организаций в сумме **2 500,0** тыс. руб.

На начало 2018 года **остатки финансовых средств** на счете поселения составили **1 932,4** тыс. руб. (на начало 2017 года – 1 809,1 тыс. руб.), в т. ч. целевые средства – 732,7 тыс. руб., средства, не имеющие целевого назначения – 1 199,7 тыс. руб.

На 1 января 2019 года остатки финансовых средств на счете поселения составили **7 095,3** тыс. руб., в том числе:

- целевые средства за счет областного фонда на поддержку территорий в сумме **10,0** тыс. руб. (подлежат возврату в областной бюджет),
- целевые средства по грантам 2012 года субъектам малого и среднего предпринимательства в сумме 3,0 тыс. руб. (подлежат возврату),
- дополнительные поступления от акцизов на нефтепродукты в сумме **368,1** тыс. руб. и остатки средств дорожного фонда в сумме **464,8** тыс. руб., которые имеют целевое назначение и уточняются на расходы дорожного фонда в соответствии с Порядком формирования и использования муниципального дорожного фонда города Заволжья Городецкого муниципального района Нижегородской области, утвержденным решением Думы города Заволжья от 27.11.2013 № 65,
- остатки собственных доходов, не имеющие целевого назначения, всего в сумме **6 249,4** тыс. руб.

Остатки средств на счете поселения сложились в связи с поступлением дополнительных доходов в бюджет города Заволжья в сумме 5 373,2 тыс. руб. и остатков по расходам в сумме 1 722,1 тыс. руб., в основном, за счет экономии средств в результате проведения конкурсных процедур, а также в результате

несвоевременного предоставления платежных документов.

На основании уведомления Министерства финансов Нижегородской области от 29.12.2018 плановые ассигнования по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам городских поселений, за счет субсидии из дорожного фонда Нижегородской области изменены в сторону уменьшения на сумму 1 814,5 тыс. руб., на эту же сумму уменьшены расходы на ремонт дорог. В соответствии с восьмым абзацем части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации внесены изменения в бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете, уточненные плановые ассигнования составляют:

- доходы в сумме **175 595,2** тыс. руб.
- расходы в сумме **180 027,6** тыс. руб.

Анализ исполнения бюджета в настоящей пояснительной записке проводится относительно уточненных **плановых ассигнований по бюджетной росписи**.

В соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики в городе Заволжье Городецкого муниципального района Нижегородской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденными постановлением Администрации города Заволжья от 05.10.2017 № 660 определены приоритетные направления в области доходов и расходов.

Бюджетная и налоговая политика, проводимая органами местного самоуправления города Заволжья в 2018 году, в области доходов была направлена на обеспечение поступления доходов в бюджет в запланированных объемах за счет:

обеспечения качественного администрирования доходов, повышения уровня ответственности главных администраторов доходов за качественное прогнозирование доходов бюджета и выполнение в полном объеме утвержденных годовых назначений по доходам бюджета;

продолжения политики обоснованности и эффективности применения налоговых льгот;

муниципальной поддержки малого и среднего бизнеса;

повышения эффективности управления муниципальной собственностью.

Бюджетная и налоговая политика в области расходов в 2018 году была направлена на обеспечение безусловного исполнения действующих обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов за счет:

определения основных параметров бюджета исходя из ожидаемого прогноза поступления доходов и допустимого уровня дефицита бюджета;

недопущения увеличения действующих и принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми источниками, а также применения бюджетного маневра, означающего, что любые дополнительные расходы обеспечиваются за счет внутреннего перераспределения средств с наименее приоритетных;

участия, исходя из возможностей бюджета, в реализации приоритетных проектов (программ), софинансируемых из федерального и областного бюджетов;

повышения эффективности муниципального финансового контроля, усиления ведомственного финансового контроля в отношении муниципальных учреждений;

повышения эффективности контроля в сфере закупок для муниципальных нужд города Заволжья.

Исполнение бюджета города Заволжья за 2018 год составило:

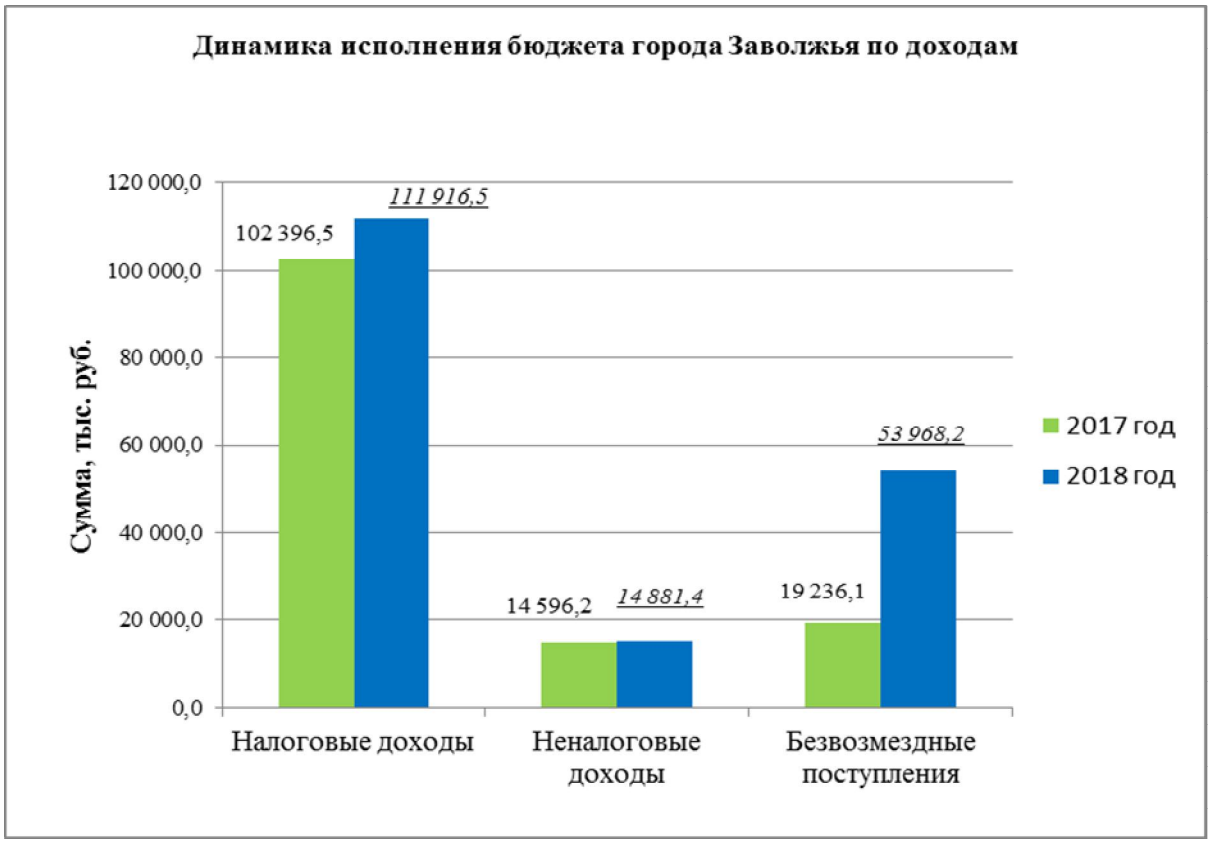
- по доходам в сумме **180 766,1** тыс. руб. (122,8% первоначального плана 2018 года, 102,9,% уточненного плана и 132,7% к факту 2017 года);

- по расходам в сумме **178 103,2** тыс. руб. (115,4% к первоначальным плановым назначениям, 97,9% к уточненному годовому плану и 124,5% к факту 2017 года).

По результатам исполнения бюджета 2018 года сложился **профицит** средств, в сумме **2 662,9** тыс. руб. (по результатам исполнения бюджета в 2017 году сложился **дефицит** средств в сумме 6 876,8 тыс. руб.).

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПО ДОХОДАМ

В структуре доходов налоговые доходы составили 61,9% (в 2017 году – 75,2%), неналоговые доходы – 8,2% (в 2017 году – 10,7%), безвозмездные поступления (субвенции, межбюджетные трансферты, прочие) – 29,9% (в 2017 году – 14,1%).



Доля **собственных доходов** в бюджете города составляет 70,1% (в 2017 году – 85,9%). Исполнение плана по собственным доходам за 2018 год выражается в сумме **126 797,9** тыс. руб., что составляет 111,4% первоначального плана, 104,4% уточненного годового плана, к исполнению за 2017 год составляет 108,4%.

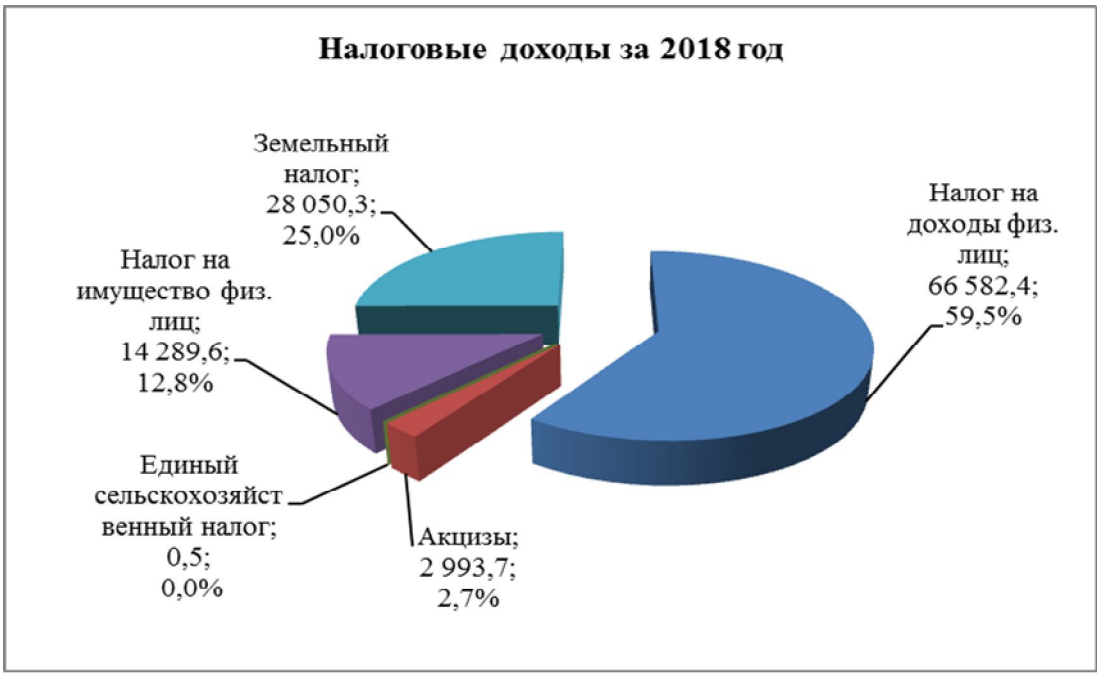
Уточнение плана по собственным доходам производилось в соответствии с анализом фактического поступления и прогнозом исполнения плановых показателей за год. Изменение плановых назначений по собственным доходам в

сторону увеличения составило **7 594,1** тыс. руб., в том числе в бюджет внесены **дополнительные поступления**, из них:

- по налогу на доходы физ. лиц в сумме 2 500,0 тыс. руб.;
- по налогу на имущество физ. лиц в сумме 600,0 тыс. руб.;
- по земельному налогу в сумме 3 500,2 тыс. руб.
- по доходам от компенсации затрат бюджетов в сумме 30,2 тыс. руб.;
- по доходам от продажи земли в сумме 197,4 тыс. руб.;
- плата за увеличение земельных участков в сумме 147,3 тыс. руб.;
- возмещение ущерба в сумме 531,6 тыс. руб.;
- прочие поступления от денежных взысканий 87,4 тыс. руб.

В структуре собственных доходов налоговые доходы составили 88,3% (в 2017 году – 87,5%), неналоговые доходы – 11,7% (в 2017 году – 12,5%). Основной объем собственных доходов сформирован за счет поступлений НДФЛ – 66 582,4 тыс. руб. (52,5% собственных доходов) и земельного налога, в сумме 28 050,3 тыс. руб. (22,1% собственных доходов).

В структуре **налоговых доходов** наибольший удельный вес составляет налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 59,5 % (в 2017 году – 57,1%).



Налог на доходы физических лиц исполнен в объеме 106,7% к первоначальному плану, 102,6% к уточненному годовому плану, рост к 2017 году – 113,8%. Дополнительные доходы составляют 4 192,8 тыс. руб. к первоначальному плану, к уточненному плану 1 692,8 тыс. руб. и обусловлены увеличением поступлений от крупных налогоплательщиков – юридических лиц. Рост поступлений относительно исполнения за 2017 год составляет 8 074,7 тыс. руб., что обусловлено ростом заработной платы в соответствии с Указами Президента РФ, индексацией на 4,0% заработной платы работников бюджетной сферы с 01.01.2018, увеличением МРОТ с 01.01.2018 и с 01.05.2018, ростом заработной платы работников небюджетной сферы деятельности.

Земельный налог исполнен в объеме 123,3% к первоначальному плану, 106,8% к уточненному годовому плану, к исполнению за 2017 год – 108,8%.

Объем дополнительно поступивших относительно плановых назначений доходов от земельного налога составляет 5 297,9 тыс. руб. к первоначальному плану, к уточненному плану 1 797,7 тыс. руб. Рост поступлений относительно исполнения за 2017 год составляет 2 264,1 тыс. руб., в том числе по поступлениям от юридических лиц рост на сумму 3 776,7 тыс. руб. (поступления в 2018 году – 21 624,6 тыс. руб., в 2017 году – 17 847,9 тыс. руб.), от физических лиц снижение на сумму 1 512,6 тыс. руб. (поступления в 2018 году – 6 425,7 тыс. руб., в 2017 году – 7 938,3 тыс. руб.). Рост поступлений от юридических лиц связан, в основном, с сокращением возвратов по переплатам за прошлые периоды по отдельным земельным участкам с установленной стоимостью на уровне рыночной оценки, которая ниже кадастровой стоимости. Снижение поступлений от физических лиц связано с изменением законодательства о земельном налоге, регламентирующим исчисление налоговой базы и льготные категории налогоплательщиков.

Налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 14 289,6 тыс. руб., 108,0% к первоначальному плану, 103,3% к уточненному годовому плану, к 2017 году – 93,2%. Объем дополнительно поступивших относительно плановых назначений доходов составляет 1 052,7 тыс. руб. к первоначальному плану, к уточненному плану 452,7 тыс. руб. Относительно исполнения за 2017 год снижение поступлений на сумму 1 037,2 тыс. руб., в основном, за счет несвоевременной уплаты налога налогоплательщиками и роста недоимки.

В течение 2018 года Администрацией города Заволжья проводилась работа с налогоплательщиками – физическими лицами, имеющими максимальную задолженность по имущественным налогам, с целью снижения недоимки.

Доходы от **акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей (далее - акцизы на нефтепродукты)** исполнены в объеме 2 993,7 тыс. руб., 114,0% к годовому плану, к исполнению в 2017 году – 107,8%. Объем дополнительно поступивших относительно плановых назначений доходов составляет 368,1 тыс. руб., относительно поступлений в 2017 году сумма увеличения составляет 217,9 тыс. руб.

В целом, по налоговым доходам плановые назначения исполнены в сумме 111 916,5 тыс. руб., что выше первоначального плана на 10 912,0 тыс. руб., уточненного плана на 4 311,8 тыс. руб. Рост к исполнению в 2017 году составляет 9 520,0 тыс. руб.

В структуре **неналоговых доходов** наибольший удельный вес составляют аренда земельных участков 36,2% (в 2017 году – 41,6%) и аренда имущества – 20,1% (в 2017 году – 22,4%).

Доходы от имущества (аренда земли и имущества, доходы от реализации имущества и продажи земель, плата за увеличение земельных участков, прочие доходы от использования имущества) исполнены в сумме 12 995,1 тыс. руб., что составляет 111,6% к первоначальному плану (11 639,6 тыс. руб.), 108,4% к уточненному годовому плану (11 984,3 тыс. руб.) и к исполнению в 2017 году (13 899,5 тыс. руб.) – 93,5%. Доля поступлений в общей сумме неналоговых доходов составляет 87,3%, в общей сумме собственных доходов – 10,2%.

Анализ исполнения бюджета города Заволжья за 2018 год по доходам

Наименование доходов	План первонач. на 2018 год	План уточнен. на 2018 год	Сумма уточнения	Исполнение за 2018 год	Исполнение к первоначальному плану		Исполнение к уточненному плану		Исполнение за 2017 г.	Отклонение исполнения за 2018 к исполнению за 2017 г.		Доля дохода в общей сумме, %	
					сумма	%	сумма	%		сумма	%	2017 г.	2018 г.
1	2	3	4	5	гр5-гр2	гр5/гр2 *100	гр5-гр3	гр5/гр3 *100	10	гр5-гр10	гр5/гр10* 100	13	14
Налоговые доходы	**101 004,5**	**107 604,7**	**6 600,2**	**111 916,5**	**10 912,0**	**110,8**	**4 311,8**	**104,0**	**102 396,5**	**9 520,0**	**109,3**	**75,2**	**61,9**
Налог на доходы физ. лиц	62 389,6	64 889,6	2 500,0	66 582,4	4 192,8	106,7	1 692,8	102,6	58 507,7	8 074,7	113,8	42,9	36,8
Акцизы на нефтепродукты	2 625,6	2 625,6	0,0	2 993,7	368,1	114,0	368,1	114,0	2 775,8	217,9	107,8	2,0	1,7
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5	св100	0,5	св100	0,0	0,5	св100	0,0	0,0
Налог на имущество физ. лиц	13 236,9	13 836,9	600,0	14 289,6	1 052,7	108,0	452,7	103,3	15 326,8	-1 037,2	93,2	11,3	7,9
Земельный налог	22 752,4	26 252,6	3 500,2	28 050,3	5 297,9	123,3	1 797,7	106,8	25 786,2	2 264,1	108,8	18,9	15,5
Неналоговые доходы	**12 826,1**	**13 820,0**	**993,9**	**14 881,4**	**2 055,3**	**116,0**	**1 061,4**	**107,7**	**14 596,2**	**285,2**	**102,0**	**10,7**	**8,2**
Аренда земли	5 270,5	5 270,5	0,0	5 386,9	116,4	102,2	116,4	102,2	6 070,8	-683,9	88,7	4,5	3,0
Аренда муниц. имущества	3 285,3	3 285,3	0,0	2 987,8	-297,5	90,9	-297,5	90,9	3 267,4	-279,6	91,4	2,4	1,7
Прочие поступления от имущества	1 683,8	1 683,8	0,0	1 830,1	146,3	108,7	146,3	108,7	1 678,2	151,9	109,1	1,2	1,0
Компенсация затрат	1 086,5	1 116,7	30,2	1 042,3	-44,2	95,9	-74,4	93,3	573,5	468,8	181,7	0,4	0,6
Доходы от реализации имущества	1 000,0	1 000,0	0,0	499,1	-500,9	49,9	-500,9	49,9	2 406,1	-1 907,0	20,7	1,8	0,3
Доходы от продажи земли	300,0	497,4	197,4	917,2	617,2	305,7	419,8	184,4	343,4	573,8	267,1	0,3	1,7
Плата за увеличение зем.участков	100,0	247,3	147,3	1 374,0	1 274,0	св100	1 126,7	св100	133,6	1 240,4	св100	0,1	0,8
Возмещение ущерба	30,0	561,6	531,6	564,4	534,4	св100	2,8	100,5	26,2	538,2	св100	0,0	0,3
Прочие поступления от денежных взысканий	70,0	157,4	87,4	279,6	209,6	св100	122,2	177,6	97,0	182,6	288,2	0,1	0,2
Итого собственные доходы	**113 830,6**	**121 424,7**	**7 594,1**	**126 797,9**	**12 967,3**	**111,4**	**5 373,2**	**104,4**	**116 992,7**	**9 805,2**	**108,4**	**85,9**	**70,1**
Субвенции	1 669,4	1 669,4	0,0	1 669,4	0,0	100,0	0,0	100,0	1 716,9	-47,5	97,2	1,3	0,9
Межбюджетные трансферты в соответствии с заключенными соглашениями	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		110,0	-110,0		0,1	0,0
Межбюджетные трансферты для компенсации дополнительных расходов	0,0	529,8	529,8	529,8	529,8		0,0	100,0	1 333,1	-803,3	39,7	1,0	0,3
Прочие межбюджетные трансферты	31 679,1	51 724,4	20 045,3	51 522,1	19 843,0	162,6	-202,3	99,6	15 329,2	36 192,9	336,1	11,3	28,5
Прочие безвозмездные поступления	0,0	604,3	604,3	604,3	604,3		0,0	100,0	795,6	-191,3	76,0	0,6	0,3
Возвраты целевых средств	0,0	-357,4	-357,4	-357,4	-357,4		0,0	100,0	-48,7	-308,7	733,9	0,0	
Итого безвозмездные поступления	**33 348,5**	**54 170,5**	**20 822,0**	**53 968,2**	**20 619,7**	**161,8**	**-202,3**	**99,6**	**19 236,1**	**34 732,1**	**280,6**	**14,1**	**29,9**
ВСЕГО	**147 179,1**	**175 595,2**	**28 416,1**	**180 766,1**	**33 587,0**	**122,8**	**5 170,9**	**102,9**	**136 228,8**	**44 537,3**	**132,7**	**100,0**	**100,0**

Дополнительные доходы к первоначальным плановым назначениям поступили:

- от аренды земельных участков в сумме 116,4 тыс. руб., за счет погашения части задолженности прошлых лет;

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности поселения, в сумме 146,3 тыс. руб., за счет проведения Администрацией города Заволжья работы с домоуправляющими компаниями по сбору и перечислению в бюджет платы за наем муниципального жилья;

- доходы от продажи земельных участков в сумме 617,2 тыс. руб. (увеличение обращений по оформлению в собственность);

- от платы за увеличение площади земельных участков в сумме 1 274,0 тыс. руб. (увеличение обращений по оформлению в собственность).

Плановые назначения аренды муниципального имущества не исполнены на сумму 297,5 тыс. руб., в основном, в связи с приватизацией объектов, прошедшей в 2017-2018 годах, и расторжением отдельных договоров аренды по инициативе арендаторов.

Плановые назначения от реализации имущества не исполнены на сумму 500,9 тыс. руб., в связи с изменеием сроков проведения аукциона и торгов на вторую половину декабря. В 2018 году в бюджет города Заволжья поступили доходы в объеме задатка участника-победителя в аукционе, срок окончательного расчета по реализации имущества – январь 2019 года.

В 2018 году продолжалась работа по оформлению неиспользуемого муниципального имущества для предоставления его в аренду либо на приватизацию, с этой целью вносились изменения в Прогнозный план приватизации муниципального имущества города Заволжья.

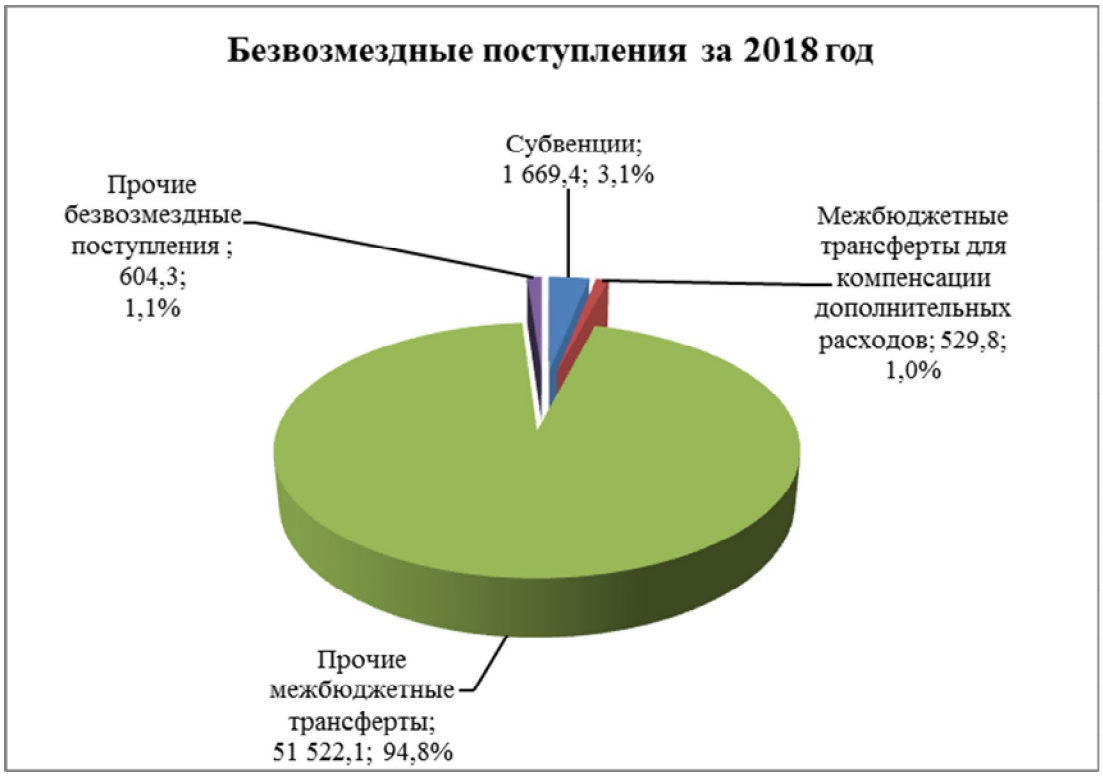
Доходы от **компенсации затрат бюджетов** исполнены в сумме 1 042,3 тыс. руб., что составляет 95,9% к первоначальному плану, 93,3% к уточненному годовому плану и к исполнению в 2017 году – 181,7%. Доля поступлений в общей сумме неналоговых доходов составляет 7,0%.

Доходы поступили в виде возмещения расходов на коммунальные услуги и содержание помещений по отделу ЗАГС. Кроме того, в бюджет поступили плата за наем муниципального жилого фонда за прошлые периоды, взысканная по судебным решениям, в сумме 886,2 тыс. руб., и возврат целевых средств по грантам, выданным в 2012 году субъектам малого и среднего предпринимательства, в сумме 33,0 тыс. руб.

Возмещение ущерба и прочие денежные взыскания исполнены в сумме 844,0 тыс. руб., что в 8,4 раза превышает первоначальный план (100,0 тыс. руб.), составляет 117,4% к уточненному годовому плану (719,0 тыс. руб.) и выше в 6,9 раза исполнения за 2017 год (123,2 тыс. руб.).

В целом, дополнительные поступления по неналоговым доходам составляют 2 055,3 тыс. руб. к первоначальному плану, 1 061,4 тыс. руб. к уточненному годовому плану. Относительно исполнения за 2017 год увеличение поступлений по неналоговым доходам составляет 285,2 тыс. руб. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов составляет 5,7%.

Безвозмездные поступления составляют в бюджете 2018 года 29,9% (в 2017 году – 14,1%), исполнены в сумме **53 968,2** тыс. руб., что составляет 161,8 % к первоначальным плановым назначениям, составляют 99,6% к уточненному годовому плану, в 2,8 раза превышают поступления 2017 года. Дополнительно к первоначальному плану поступили доходы в сумме 20 619,7 тыс. руб., относительно уточненного плана не исполнено 202,3 тыс. руб.



В бюджет внесены **дополнительные поступления** в сумме **20 977,1** тыс. руб., из них:

1. из районного бюджета - 5 907,6 тыс. руб., в том числе:

- на сбалансированность бюджетов – 2 844,0 тыс. руб.

- за счет средств районного дорожного фонда на ремонт дорог – 1 000,0 тыс. руб.

- на доплату до МРОТ с 01.05.2018 – 192,0 тыс. руб.

- на поддержку отрасли «культура» - 0,9 тыс. руб.

- на мероприятия программы формирования городской среды – 1 615,0 тыс. руб.

- на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области – 255,7 тыс. руб.

2. из областного бюджета –13 599,6 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств фонда на поддержку территорий в сумме 395,5 тыс. руб.,

- за счет резервного фонда Правительства Нижегородской области - 134,3 тыс. руб.;

- за счет средств дорожного фонда Нижегородской области – 7 524,2 тыс. руб.

- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды – 2 160,6 тыс. руб.

- на мероприятия программы поддержки местных инициатив – 1 920,0 тыс. руб.;

- на повышение оплаты труда – 1 189,3 тыс. руб.

- на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области – 255,7 тыс. руб.

- на поддержку отрасли «культура» - 20,0 тыс. руб.

3. из федерального бюджета - 865,6 тыс. руб., в том числе:

- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды – 81,0 тыс. руб.

- на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области - 727,7 тыс. руб.

- на поддержку отрасли «культура» - 56,9 тыс. руб.

4. безвозмездные поступления за счет спонсорских средств и средств населения на софинансирование мероприятий программы поддержки местных инициатив – 604,3 тыс. руб.

Уменьшены межбюджетные трансферты на сумму **357,4** тыс. руб. за счет возврата межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение.

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПО РАСХОДАМ

Исполнение бюджета по расходам за 2018 год выражается в сумме **178 103,2** тыс. руб., что составляет к первоначальным плановым назначениям 115,4%, к уточненному годовому плану 98,9% и к факту 2017 года 124,5%. Дополнительно к первоначальному плану произведены расходы на сумму 23 724,1 тыс. руб., не исполнено запланированных расходов на сумму 1 924,4 тыс. руб. к уточненным плановым назначениям. Рост к исполнению в 2017 году составляет 34 997,6 тыс. руб.

В ходе исполнения бюджета было произведено уточнение годового плана расходов на сумму 25 648,5 тыс. руб., в основном, на ремонт автомобильных дорог и дворовых проездов, на расходы по подразделам «жилищное хозяйство» и «благоустройство».

Приоритетными направлениями расходов в 2018 году определены мероприятия с софинансированием из других бюджетов бюджетной системы РФ.

В структуре расходов бюджета 2018 года наибольшая доля по исполнению приходится на разделы **«ЖКХ»** 22,6% общей суммы расходов, **«Спорт»** 22,1% и **«Культура»** - 21,5,0%.

44,7% всех расходов имеют социальную направленность.

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** в 2018 году исполнены в сумме 40 221,1 тыс. руб. Исполнение в два раза превышает первоначальные плановые ассигнования, составляет 99,1% к уточненному годовому плану и к исполнению в 2017 году 176,5%. Не исполнено расходов 345,7 тыс. руб. к уточненному плану, в основном, по подразделам «жилищное хозяйство» и «коммунальное хозяйство» в связи с непредоставлением документов на оплату за содержание и коммунальные услуги незанятого муниципального жилого и нежилого фонда.

Увеличение расходов обусловлено реализацией в 2018 году на территории города Заволжья программы формирования современной городской среды (подраздел «благоустройство»), расходы по которой составляют 18 831,8 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 10 756,3 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 6 020,9 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 2 054,6 тыс. руб. Средства программы направлены на:

- обустройство общественного пространства в районе домов 28-37 по ул. Пушкина в сумме 4 106,2 тыс. руб.,
- ремонт дворовых территорий в сумме 14 208,4 тыс. руб.,
- обеспечение освещения дворовых территорий в сумме 517,2 тыс. руб.

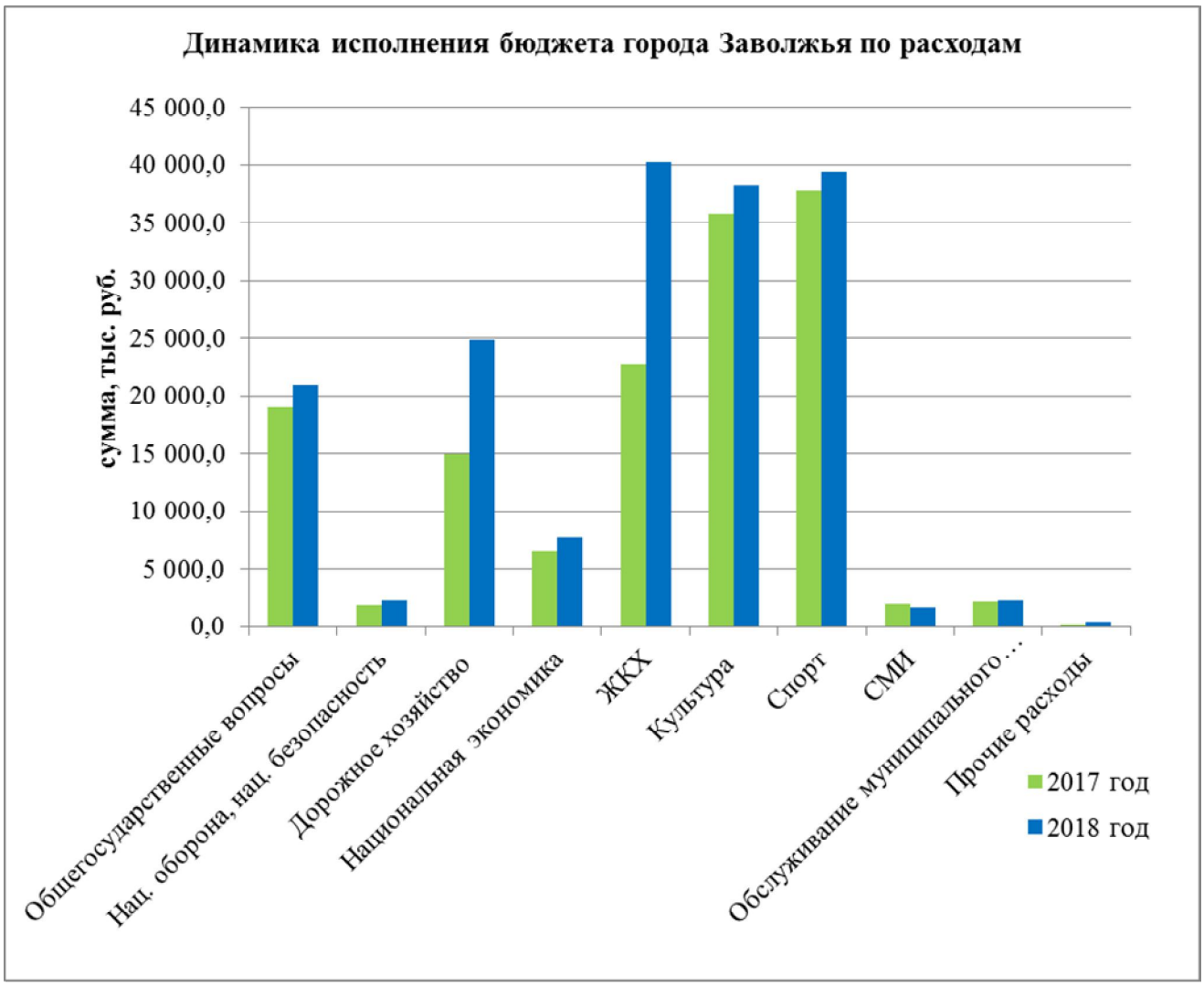
Расходы по подразделам «жилищное хозяйство» и «коммунальное хозяйство» исполнены в меньшем объеме, чем в 2017 году, и составляют соответственно 73,6% и 56,1% к исполнению за 2017 год.

Исполнение по разделу **«Спорт»** составляет 102,2% к первоначальным плановым назначениям, 100% к уточненному годовому плану и 104,2% к исполнению в 2017 году.

Анализ исполнения бюджета города Заволжья за 2018 год по расходам

тыс. руб.

КБК	Наименование расходов	План первонач. 2018 год	План уточненный 2018 год	Сумма уточнения	Исполнение 2018 год	Отклонение к первонач. плану		Отклонение к уточненн. плану		Исполне-ние 2017 год	Отклонение к исполн. за 2017 г.		Доля расхода в общей сумме, %	
						сумма	%	сумма	%		сумма	%	2017 г.	2018 г.
1	2	3	4	гр4-гр3	6	гр6-гр3	гр6/гр3* 100	гр6-гр4	гр6/гр4* 100	11	гр6-гр11	гр6/гр11 * 100	14	15
0100	**1. Общегосударственные вопросы**	**21 282,4**	**21 875,7**	**593,3**	**21 003,0**	**-279,4**	**98,7**	**-872,7**	**96,0**	**19 024,6**	**1 978,4**	**110,4**	**13,3**	**11,8**
0102	1.1.Глава местного самоуправления	1 105,3	1 105,3	0,0	597,8	-507,5	54,1	-507,5	54,1	604,9	-7,1	98,8	0,4	0,3
0103	1.2.Функционирование представительных органов муниципальных образований	2 170,9	2 170,9	0,0	2 124,9	-46,0	97,9	-46,0	97,9	2 092,9	32,0	101,5	1,5	1,2
0104	1.3.Функционирование местных администраций	16 124,7	16 944,3	819,6	16 728,0	603,3	103,7	-216,3	98,7	15 055,0	1 673,0	111,1	10,5	9,4
0106	1.4.Обеспечение деятельности финансовых органов	541,3	541,3	0,0	541,3	0,0	100,0	0,0	100,0	517,9	23,4	104,5	0,4	0,3
0111	1.5.Резервные фонды	400,0	100,0	-300,0	0,0	-400,0	0,0	-100,0		0,0	0,0		0,0	0,0
0113	1.6.Другие общегосударственные вопросы	940,2	1 013,9	73,7	1 011,0	70,8	107,5	-2,9	99,7	753,9	257,1	134,1	0,5	0,6
0200	**2. Национальная оборона**	**1 669,4**	**1 669,4**	**0,0**	**1 669,4**	**0,0**	**100,0**	**0,0**	**100,0**	**1 716,9**	**-47,5**	**97,2**	**1,2**	**0,9**
0300	**3.Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**	**767,3**	**596,3**	**-171,0**	**596,3**	**-171,0**	**77,7**	**0,0**	**100,0**	**184,1**	**412,2**	**323,9**	0,1	0,3
0309	3.1. Гражданская оборона	232,3	132,3	-100,0	132,3	-100,0	57,0	0,0	100,0	111,0	21,3	119,2	0,1	0,1
0310	3.2. Обеспечение пожарной безопасности	535,0	464,0	-71,0	464,0	-71,0	86,7	0,0	100,0	73,1	390,9	634,7	0,1	0,3
0400	**4.Национальная экономика**	**31 063,3**	**33 326,6**	**2 263,3**	**32 659,5**	**1 596,2**	**105,1**	**-667,1**	**98,0**	**21 448,5**	**11 211,0**	**152,3**	**15,0**	**18,3**
0409	4.1 Дорожное хозяйство	24 218,6	25 537,2	1 318,6	24 870,1	651,5	102,7	-667,1	97,4	14 944,7	9 925,4	166,4	10,4	14,0
0412	4.2 Другие вопросы в области национальной экономики	6 844,7	7 789,4	944,7	7 789,4	944,7	113,8	0,0	100,0	6 503,8	1 285,6	119,8	4,5	4,4
0500	**5. Жилищно-коммунальное хозяйство**	**19 400,9**	**40 566,8**	**21 165,9**	**40 221,1**	**20 820,2**	**207,3**	**-345,7**	**99,1**	**22 792,4**	**17 428,7**	**176,5**	**15,9**	**22,6**
0501	5.1. Жилищное хозяйство	3 060,0	4 971,8	1 911,8	4 792,4	1 732,4	156,6	-179,4	96,4	6 515,1	-1 722,7	73,6	4,6	2,7
0502	5.2. Коммунальное хозяйство	420,0	516,5	96,5	420,5	0,5	100,1	-96,0	81,4	750,2	-329,7	56,1	0,5	0,2
0503	5.3. Благоустройство	10 993,4	30 063,8	19 070,4	29 995,6	19 002,2	272,9	-68,2	99,8	10 907,6	19 088,0	275,0	7,6	16,8
0505	5.4. Другие вопросы в области ЖКХ	4 927,5	5 014,7	87,2	5 012,6	85,1	101,7	-2,1	100,0	4 619,5	393,1	108,5	3,2	2,8
0800	**6. Культура и кинематография**	**36 631,3**	**38 284,9**	**1 653,6**	**38 284,9**	**1 653,6**	**104,5**	**0,0**	**100,0**	**35 760,9**	**2 524,0**	**107,1**	**25,0**	**21,5**
1000	**7.Социальная политика**	**417,0**	**396,0**	**-21,0**	**376,7**	**-40,3**	**90,3**	**-19,3**	**95,1**	**168,7**	**208,0**	**223,3**	**0,1**	**0,2**
1100	**8. Физическая культура и спорт**	**38 539,0**	**39 379,9**	**840,9**	**39 379,9**	**840,9**	**102,2**	**0,0**	**100,0**	**37 800,0**	**1 579,9**	**104,2**	**26,4**	**22,1**
1200	**9.Средства массовой информации**	**1 601,5**	**1 642,1**	**40,6**	**1 642,1**	**40,6**	**102,5**	**0,0**	**100,0**	**1 968,0**	**-325,9**	**83,4**	**1,4**	**0,9**
1300	**10.Обслуживание муниципального долга**	**3 007,0**	**2 289,9**	**-717,1**	**2 270,3**	**-736,7**	**75,5**	**-19,6**	**99,1**	**2 241,5**	**28,8**	**101,3**	**1,6**	**1,3**
	Всего расходов	**154 379,1**	**180 027,6**	**25 648,5**	**178 103,2**	**23 724,1**	**115,4**	**-1 924,4**	**98,9**	**143 105,6**	**34 997,6**	**124,5**	**100,0**	**100,0**



Увеличение расходов по разделу составляет 840,9 тыс. руб., в том числе:

- на повышение минимального размера оплаты труда с 1 мая 2018 года в сумме 690,9 тыс. руб. (за счет средств областного бюджета - 317,1 тыс. руб., за счет средств районного бюджета - 93,4 тыс. руб., за счет собственных средств бюджета города Заволжья - 280,4 тыс. руб.),

- на установку воркаута на территории МБУ «Заволжский ФОК» в сумме 150,0 тыс. руб.

Исполнение по разделу **«Культура»** составляет 104,5% первоначального плана, 100% к уточненному годовому плану и к исполнению в 2017 году составляет 107,1%.

Увеличение расходов по разделу составляет 1 653,6 тыс. руб., в том числе:

1) МБУК «Дворец культуры г. Заволжья» - 1 539,8 тыс. руб.:

- на благоустройство территории детской площадки «Изумрудный город» – 436,2 тыс. руб.

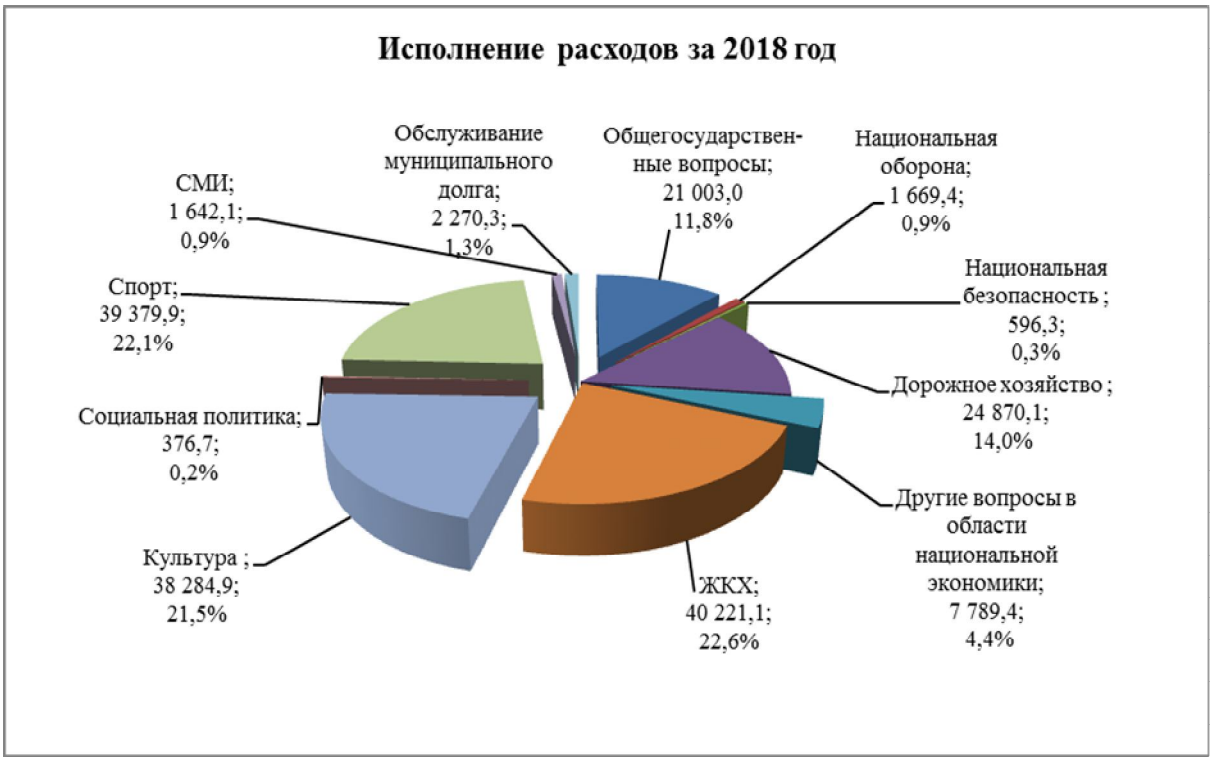
- на достижение показателей среднемесячной заработной платы и повышение минимального размера оплаты труда с 1 мая 2018 года - 948,6 тыс. руб. (за счет средств областного бюджета – 838,6 тыс. руб., за счет средств районного бюджета – 55,0 тыс. руб., за счет собственных средств бюджета города Заволжья – 55,0 тыс. руб.)

- на проведение ежегодных мероприятий «Звезда победы», «Маленькая леди Заволжья», «В ожидании чуда» за счет областных средств фонда на поддержку территорий – 155,0 тыс. руб.;

2) МБУК «Заволжская библиотечная система» в сумме 113,8 тыс. руб.

- на комплектование книжного фонда и подключение библиотек к сети Интернет – 77,8 тыс. руб. (за счет средств федерального бюджета - 56,9 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 20,0 тыс. руб., за счет средств районного бюджета – 0,9 тыс. руб.);

- на установку двух металлических дверей в библиотеках – 36,0 тыс. руб. за счет собственных средств бюджета города Заволжья.



Подраздел **«Дорожное хозяйство»** составляет в бюджете города 14,0% (в 2017 году – 10,4%). Исполнение по этому подразделу 102,7% от первоначального плана, составляет 90,9% к уточненному годовому плану, к исполнению в 2017 году составляет 166,4%. Средства по подразделу составляют дорожный фонд города Заволжья, расходы которого производились по следующим направлениям:

- на содержание дорог и элементов организации дорожного движения в сумме 6 921,9 тыс. руб. (средств бюджета города Заволжья)

- на ремонт дорог в рамках проекта поддержки местных инициатив в сумме 3 960,9 тыс. руб. (за счет средств областного бюджета – 1 920,0 тыс. руб., за счет средств районного бюджета – 1 444,0 тыс. руб., за счет собственных средств бюджета города Заволжья – 1,5 тыс. руб., за счет спонсорских средств и средств населения – 595,4 тыс. руб.)

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 13 987,3 тыс. руб. (за счет средств областного бюджета – 10 179,1 тыс. руб.,

за счет средств районного бюджета – 1 000,0 тыс. руб., за счет собственных средств бюджета города Заволжья – 2 808,2 тыс. руб.).

Плановые назначения не исполнены в связи с экономией по заключенным контрактам в сумме 667,1 тыс. руб.,

Подраздел **«Другие вопросы в области национальной экономики»** составляет в бюджете города 4,4% (в 2017 году – 4,5%), исполнение по этому подразделу составляет 7 789,4 тыс. руб. – 113,8% первоначального плана, 100% к уточненному годовому плану, к исполнению в 2017 году – 119,8%.

Расходы направлены на:

- обеспечение деятельности МБУ «Заволжский бизнес-инкубатор» в сумме 6 294,7 тыс. руб.

- поддержку малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области в сумме 1 239,0 тыс. руб. (за счет средств федерального бюджета – 727,6 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 255,7 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 255,7 тыс. руб.)

- иные межбюджетные трансферты, предоставляемые из бюджетов поселений в бюджет муниципального района на реализацию мероприятий в области поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в сумме 255,7 тыс. руб..

Раздел **«Общегосударственные вопросы»** составляет в бюджете города 11,8%, в 2017 году – 13,3%. Исполнение по этому разделу составляет 98,7% первоначального плана, 96,0% к уточненному годовому плану. Рост к исполнению в 2017 году составляет 110,4%.

По расходам Думы города Заволжья экономия средств связана, в основном, с исполнением обязанностей главы местного самоуправления на непостоянной основе. Плановые назначения не исполнены в сумме 553,5 тыс. руб.

По расходам Администрации города Заволжья исполнение составляет 103,7% от первоначального плана, 98,7% к уточненному годовому плану, к исполнению в 2017 году составляет 111,1%. Плановые назначения по подразделу не исполнены в сумме 216,3 тыс. руб.

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых органов» расходы производятся на финансовое обеспечение исполнения полномочий органов местного самоуправления города Заволжья, передаваемых управлению финансов администрации Городецкого муниципального района и Контрольно-счетной инспекции Городецкого муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями. Изменение плановых назначений в течение 2018 года не производилось. Исполнение составляет 100,0% годового плана, к исполнению в 2017 году – 104,5%.

Средства резервного фонда в сумме 300,0 тыс. руб. перераспределены на другие разделы бюджета, 100,0 тыс. руб. направлены на замену участка линии электропередач в связи с выходом из строя в результате короткого замыкания во время грозы.

Исполнение расходов по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» составляет 107,5% к первоначальному плану, 99,7% к уточненному

годовому плану, к исполнению в 2017 году составляет 134,1%. Расходы направлены на:

- мероприятия по управлению муниципальным имуществом в сумме 163,2 тыс. руб.

- расчеты по решениям суда, в основном, за некачественное содержание дорог в сумме 843,8 тыс. руб.

- выплату премии к Почетной грамоте в сумме 4,0 тыс. руб.

Плановые назначения по подразделу не исполнены в сумме 2,9 тыс. руб.

Не исполнено расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» в целом на сумму 872,7 тыс. руб.

По разделу **«Национальная оборона»** осуществляются расходы на содержание военно-учетного стола, которые определяются субвенцией из федерального бюджета. Раздел составляет в бюджете города 0,9% (в 2017 году – 1,2%). Исполнение составляет 100,0% годового плана, к исполнению в 2017 году – 97,2%.

Раздел **«Средства массовой информации»** (обеспечение деятельности МАУ «Редакция газеты «Новости Заволжья») составляет в бюджете города 0,9% (в 2017 году – 1,4%). Исполнение составляет 102,5% первоначального плана, 100% к уточненному годовому плану, к исполнению в 2017 году – 83,4%. Уточнение расходов в сторону увеличения произведено на сумму 40,6 тыс. руб., выделенных из областного фонда на поддержку территорий на подписку газеты для ветеранов Великой отечественной войны, тружеников тыла и инвалидов города Заволжья.

Раздел **«Обслуживание муниципального долга»** составляет в бюджете города 1,3% (в 2017 году – 1,6%). Исполнение составляет 75,5% первоначального плана, 99,1% к уточненному годовому плану, 101,3% к исполнению в 2017 году. Уменьшение плановых назначений на 717,1 тыс. руб. произведено в связи с уменьшением муниципальных заимствований на 4 700,0 тыс. руб., экономия по разделу сложилась в результате снижения процентной ставки по новым кредитам при проведении конкурсных процедур.

Расходы по **другим разделам** составляют:

- 132,3 тыс. руб. - расходы по вопросам защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороны, произведены в виде межбюджетных трансфертов на содержание ЕДДС;

- 464,0 тыс. руб. - расходы на обеспечение пожарной безопасности, произведены на обустройство и ремонт противопожарных водоемов, устройство минерализованной полосы;

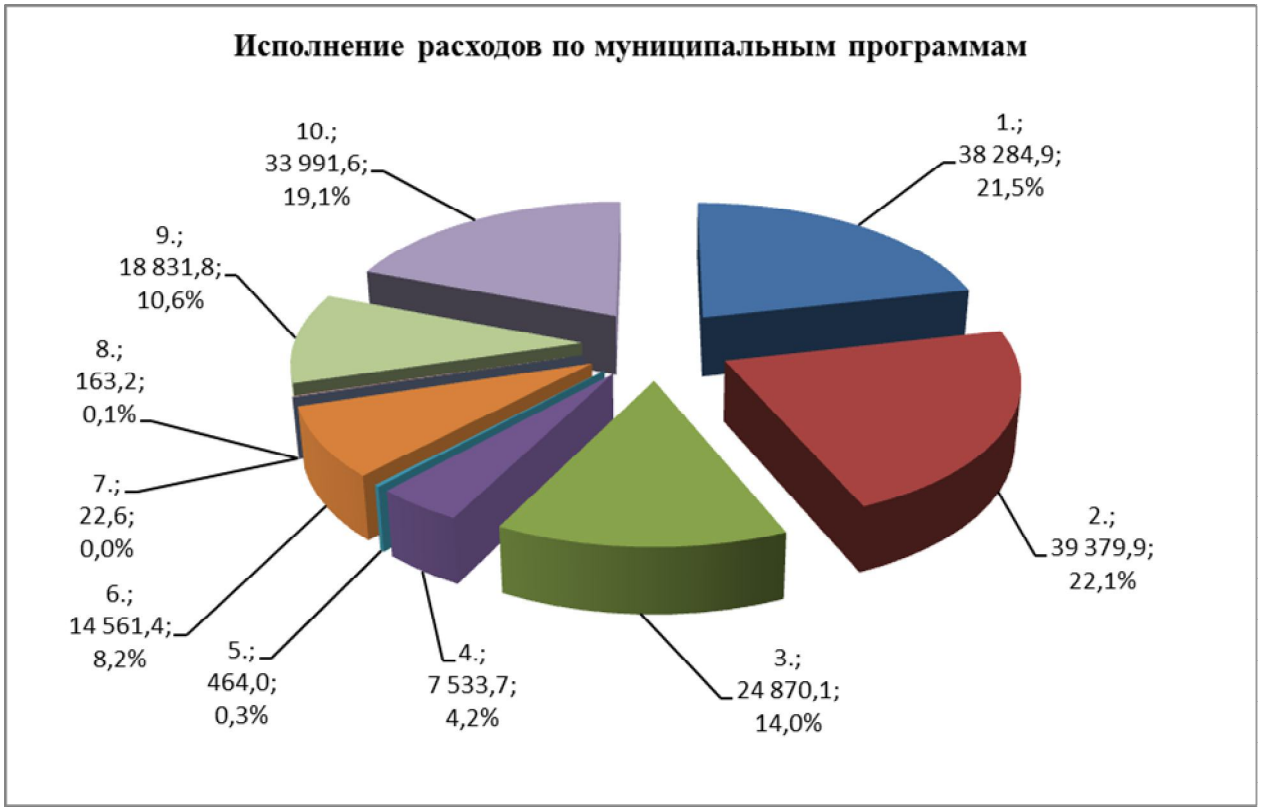
- 376,7 тыс. руб. расходы на мероприятия в области социальной политики, направлены на поддержку ветеранов ВОВ и труда города Заволжья, оказание материальной помощи гражданам, попавшим в сложную жизненную ситуацию, в виде межбюджетных трансфертов на поддержку Почетных граждан города Заволжья.

Расходы бюджета сформированы в **программном формате** на основе девяти муниципальных программ.

Исполнение программных расходов выражается в сумме **144 111,6** тыс. руб., что составляет к первоначальным плановым назначениям 117,8%, к уточненному годовому плану 99,5%, к исполнению в 2017 году – 130,1%. Не исполнено запланированных расходов на сумму 750,2 тыс. руб.

В общей сумме программные расходы составляют 80,9%.

Наибольший удельный вес в объеме расходов составляют муниципальные программы: «Развитие физической культуры и спорта в городе Заволжье на 2016-2018 годы» – 22,1%, «Развитие культуры в городе Заволжье на 2016-2018 годы» – 21,5%. Удельный вес муниципальной программы «Содержание и развитие дорожного хозяйства в городе Заволжье на 2016-2018 годы» - 13,9%, муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории города Заволжья Городецкого муниципального района Нижегородской области на 2018-2022 годы» - 10,6%, муниципальной программы «Благоустройство территории города Заволжья на 2016-2018 годы» составляет 8,2%.



Непрограммные расходы исполнены в сумме **33 991,6** тыс. руб., что составляет к первоначальным плановым назначениям 106,0%, к уточненному годовому плану 96,7%, к исполнению в 2017 году – 105,1%. Не исполнено плановых ассигнований в сумме 1 174,2 тыс. руб. Удельный вес в общей сумме расходов - 19,1%.

Исполнение расходов по муниципальным программам за 2018 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальной программы	План первонач. 2018 год	План уточненный 2018 год	Сумма уточнения	Исполнение за 2018 год	Отклонение к первоначальному плану		Отклонение к уточненному плану		Исполнение за 2017 год	Отклонение к исполн. за 2017 г.		Доля расхода в общей сумме, %	
						сумма	%	сумма	%		сумма	%	2017 г.	2018 г.
1	2	3	4	гр4-гр3	6	гр6-гр3	гр6/*гр3 *100	гр6-гр4	гр6/гр4* 100	11	гр6-гр11	гр6/гр11 *100	13	14
1	Развитие культуры в городе Заволжье на 2016-2018 годы	36 631,3	38 284,9	1 653,6	38 284,9	1 653,6	104,5	0,0	100,0	35 760,9	2 524,0	107,1	25,0	21,5
2	Развитие физической культуры и спорта в городе Заволжье на 2016-2018 годы	38 539,0	39 379,9	840,9	39 379,9	840,9	102,2	0,0	100,0	37 800,0	1 579,9	104,2	26,4	22,1
3	Содержание и развитие дорожного хозяйства в городе Заволжье на 2016-2018 годы	10 680,5	25 537,2	14 856,7	24 870,1	14 189,6	232,9	-667,1	97,4	14 944,7	9 925,4	166,4	10,4	13,9
4	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Заволжье на 2018-2020 годы	6 294,7	7 533,7	1 239,0	7 533,7	1 239,0	119,7	0,0	100,0	6 503,8	1 029,9	115,8	4,5	4,2
5	Пожарная безопасность города Заволжья на 2018-2020 годы	535,0	464,0	-71,0	464,0	-71,0	86,7	0,0	100,0	73,1	390,9	634,7	0,1	0,3
6	Благоустройство территории города Заволжья на 2016-2018 годы	13 327,5	14 631,6	1 304,1	14 561,4	1 233,9	109,3	-70,2	99,5	15 527,1	-965,7	93,8	10,9	8,2
7	Развитие муниципальной службы в городе Заволжье на 2016-2018 годы	40,0	35,5	-4,5	22,6	-17,4	56,5	-12,9	63,7	20,0	2,6	113,0	0,0	0,0
8	Управление муниципальным имуществом города Заволжья на 2016-2018 годы	144,0	163,2	19,2	163,2	19,2	113,3	0,0	100,0	141,1	22,1	115,7	0,1	0,1
9	Формирование современной городской среды на территории города Заволжья Городецкого муниципального района Нижегородской области на 2018-2022 годы	16 131,5	18 831,8	2 700,3	18 831,8	2 700,3	116,7	0,0	100,0	0,0	18 831,8		0,0	10,6
	Всего по программным расходам	**122 323,5**	**144 861,8**	**22 538,3**	**144 111,6**	**21 788,1**	**117,8**	**-750,2**	**99,5**	**110 770,7**	**33 340,9**	**130,1**	**77,4**	**80,9**
10	Непрограммные расходы	32 055,6	35 165,8	3 110,2	33 991,6	1 936,0	106,0	-1 174,2	96,7	32 334,9	1 656,7	105,1	22,6	19,1
	Всего	**154 379,1**	**180 027,6**	**25 648,5**	**178 103,2**	**23 724,1**	**115,4**	**-1 924,4**	**98,9**	**143 105,6**	**34 997,6**	**124,5**	**100,0**	**99,9**

За отчетный период осуществлялись **муниципальные заимствования** в виде банковского кредита в сумме 18 828,5 тыс. руб.; погашены кредиты: банковский на сумму 14 828,5 тыс. руб., бюджетный на сумму 1 500,0 тыс. руб. За счет дополнительных поступлений собственных доходов в бюджет города Заволжья первоначально запланированные муниципальные заимствования и дефицит бюджета снижены на сумму 4 700,0 тыс. руб.

Муниципальный долг на 01.01.2018 составлял 25 228,5 тыс. руб., в том числе бюджетный кредит 3 000,0 тыс. руб.

Муниципальный долг на 01.01.2019 составляет 27 728,5 тыс. руб., в том числе бюджетный кредит 1 500,0 тыс. руб. В структуре муниципального долга 94,6% составляют кредиты кредитных организаций, 5,4% - бюджетные кредиты.

СТРУКТУРА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ГОРОДА ЗАВОЛЖЬЯ НА 2018 ГОД

тыс. руб.

Виды долговых обязательств	**Величина муниципального долга на 1 января 2018 года**	**Предельный объем привлечения в 2018 году**	**Предельный объем погашения в 2018 году**	**Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года**
1. Бюджетные кредиты, полученные из районного бюджета	3000,000	0	1500,000	1500,000
2. Кредиты коммерческих банков	22228,500	18828,500	14828,500	26228,500
3. Муниципальные гарантии	0	0	0	0
Итого объем муниципального долга	**25228,500**	**18828,500**	**16328,500**	**27728,500**

Размер муниципального долга и расходов на обслуживание муниципального долга по исполнению на 01.01.2019 соответствуют ограничениям, установленным Бюджетным кодексом РФ.

Анализ исполнения муниципальными учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности

Субсидии на выполнение муниципального задания

руб.

	Доходы					**Расходы**				
Остаток на начало года, руб.	**КОСГУ**	**Утвержд. план**	**Исполнено**	**Отклонение**	**% исп**	**КОСГУ**	**Утверждено план**	**Исполнено**	**Отклонение**	**% исп**
2018 год										
3 021 441,90	130	84 681 000,00	84 681 000,00	0	100	211	55 605 053,80	55 508 739,33	96 314,47	99,83
						212	11 350,00	8 639,06	2 710,94	76,12
						213	16 327 647,17	16 270 174,35	57 472,82	99,65
						221	355 688,33	304 561,34	51 126,99	85,63
						222	68 360,00	68 360,00	0,00	100,00
						223	12 649 729,49	11 135 055,98	1 514 673,51	88,03
						225	985 154,99	900 250,41	84 904,58	91,38

	Доходы					Расходы				
Остаток на начало года, руб.	КОСГУ	Утвержд. план	Исполнено	Отклонение	% исп	КОСГУ	Утверждено план	Исполнено	Отклонение	% исп
						226	306 009,04	305 965,49	43,55	99,99
						290	1 039 568,58	791 088,58	248 480,00	76,10
						340	353 880,50	352 810,07	1 070,43	99,70
Итого		**84 681 000,00**	**84 681 000,00**	**0**	**100**		**87 702 441,90**	**85 645 644,61**	**2 056 797,29**	**97,65**

Исполнение учреждениями плана ФХД в соответствии с муниципальным заданием в 2018 году составляет:

- по доходам в сумме 84 681 000,00 руб., что составляет 100% к годовым плановым назначениям;

- по расходам в сумме 85 645 644,61 руб., что составляет 97,65 % к годовым плановым назначениям.

Неисполнение расходов в сумме 2 056 797,29 руб. связано:

- с экономией по фонду оплаты труда, страховым взносам в государственные фонды и начислением резервов по отпускам в сумме 156 498,23 руб. МБУ «ЗБИ» и МБУ «Заволжский ФОК»;

- с остатками по коммунальным расходам и в связи с оплатой декабрьских счетов за коммунальные услуги в январе 2019 года, всего по бюджетным учреждениям в сумме 1 514 673,51 руб.;

- с экономией по прочим расходам (КОСГУ 290).

Кредиторская задолженность на 01.01.2019 год составляет всего в сумме 1 269 676,10 руб.

Основную часть расходов субсидии на выполнение муниципального задания составляют расходы, направляемые:

- на оплату труда с начислениями – 71 778 913,68 рублей или 84 % объема субсидии;

- на оплату коммунальных услуг 11 135 055,98 рублей или 13,0% объема субсидии.

Остальные расходы произведены в размере около 3%.

Субсидии на иные цели

руб.

Доходы						Расходы				
Остаток на начало года, руб.	**КОСГУ**	**Утверждено план**	**Исполнено**	**Отклонение**	**% исп.**	**КОСГУ**	**Утверждено план**	**Исполнено**	**Отклонение**	**% исп.**
0	180	895 514,62	895 514,62	0	100	221	3060,00	3060,00	0	100
						225	472 158,00	472 158,00	0	100
						226	218 520,79	218 520,79	0	100
						290	52 000,00	52 000,00	0	100
						310	49 778,83	49 778,83	0	100
						340	99 997,00	99 997,00	0	100
	Итого	**895 514,62**	**895 514,62**	**0**	**100**		**895 514,62**	**895 514,62**	**0**	**100**

Исполнение плана ФХД на иные цели в 2018 году составляет:

- по доходам в сумме 895 514,62 руб. что составляет 100% к годовым плановым назначениям;

- по расходам в сумме 895 514,62 руб., что составляет 100% к годовым плановым назначениям.

Субсидии на иные цели направлялись:

1. **Из федерального бюджета** - на осуществление расходов в сумме 56 894,48 руб. по подключению к сети Интернет библиотек и комплектование книжных фондов библиотек.

2. **Из областного бюджета** - на осуществление расходов в сумме 20 005,14 руб. по подключению к сети Интернет библиотек и комплектование книжных фондов библиотек.

3. **Из районного бюджета** - на осуществление расходов в сумме 900,00 руб. по подключению к сети Интернет библиотек и комплектование книжных фондов библиотек.

4. **Из фонда на поддержку территорий Нижегородской области** - на осуществление расходов в сумме 154 997,0 руб. на подготовку и проведение ежегодных мероприятий: «Маленькая леди Заволжья», «Звезда победы», «В ожидании чуда» МБУК «Дворец культуры г. Заволжья»; в сумме 40 590,0 руб. - подписка на газету ветеранов ВОВ, тружеников тыла и инвалидов г. Заволжья МАУ «Редакция газеты «Новости Заволжья».

5. **Из бюджета города Заволжья** на осуществление расходов:

- в сумме 436 158,0 руб. на мероприятия по благоустройству парка МБУК «Дворец культуры г. Заволжья»;

- в сумме 185 970,0 руб. на мероприятия по сохранению и обновлению материально-технического состояния МБУК «ЗЦБС» и МБУ «Заволжский ФОК».

Основную часть расходов субсидий на иные цели составляют расходы, направляемые:

- на оплату услуг по содержанию имущества – 472 158,0 руб. или 52,72% объема субсидий;

- на оплату прочих услуг (работ) - 218 520,79 руб. или 24,4% объема субсидий:

- на увеличение стоимости основных средств и материальных запасов – 149 775,83 руб. или 16,73% объема субсидий.

Приносящая доход деятельность муниципальных учреждений

руб.

Доходы						Расходы				
Остаток на начало года	**КОСГУ**	**Утверждено план**	**Исполнено**	**Отклонение**	**% исп.**	**КОСГУ**	**Утверждено план**	**Исполнено**	**Отклонение**	**% исп.**
2018 год										
354 151,82	120	1 126 947,81	989 413,35	137 534,46	87,80	211	2 725 800,00	2 720 587,12	5 212,88	99,81
	130	14 065 000,00	13 765 301,24	299 698,76	97,87	212	19 279,50	19 279,50	0,00	100,0
	140	100 000,00	100 000,00	0,00	100,00	213	823 695,00	819 550,06	4 144,94	99,50
	180	892 500,00	515 500,00	377 000,00	57,76	221	186 353,81	184 180,45	2 173,36	98,83
	440	10 920,00	10 920,00	0,00	100,00	222	254 337,00	248 427,30	5 909,70	97,68
						223	320 090,60	229 404,18	90 686,42	71,67
						225	1 608 922,90	1 568 809,34	40 113,56	97,51
						226	7 277 798,54	6 538 229,27	739 569,27	89,84
						290	281 346,90	212 667,90	68 679,00	75,59
						310	709 500,00	497 716,57	211 783,43	70,15
						340	2 342 395,38	1 959 058,65	383 336,73	83,63
	итого	**16 195 367,81**	**15 381 134,59**	**814 233,22**	**94,97**		**16 549 519,63**	**14 997 910,34**	**1 551 609,29**	**90,62**

Исполнение плана ФХД за счет средств от приносящей доход деятельности учреждений в 2018 году составляет:

- по доходам, всего в сумме 15 381 134,59 руб. при плане 16 195 367,81 руб., что составляет 94,97% к годовым плановым назначениям;

- по расходам, всего в сумме 14 997 910,34 руб., при плане 16 549 519,63, что составляет 90,62 % к годовым плановым назначениям.

В структуре доходов большую часть составляют доходы от платных услуг – 13 765 301,24 руб. (исполнение 97,87%), доходы от собственности - 989 413,35 руб. (исполнение 87,80 %), прочие доходы – 515 500,00 рублей (исполнение 57,76%).

Наличие неисполнения по доходам связано в основном с суммами дебиторской задолженности за оказанные учреждением услуги в конце года, по которой срок оплаты наступит в 2019 году, а также с непоступлением в запланированных объемах спонсорской помощи.

Неисполнение расходов по плану составляет 1 551 609,29 руб., что связано с суммами кредиторской задолженности за декабрь 2018 года со сроком погашения в январе 2019 года в сумме 354 713,42 руб., в основном по коммунальным платежам, расходов по содержанию имущества, с суммой экономии по статьям расходов на 382 662,65 руб. и с неполучением доходов в соответствии с планом, - на 814 233,22 руб.

В Разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» произошли движения денежных средств:

- 9 991 591,0 руб., во внутренних оборотах: перечисление денег со счета в кассу и обратно, и между счетами учреждения;

Расхождение в остатках ф.0503779 в сумме 29 050,00 руб. связано с наличием остатков в кассе на начало и конец года в МБУ «Заволжский ФОК».

Основную часть расходов средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, составляют расходы:

- на оплату услуг (работ), оказанных (выполненных) сторонними организациями - 43,59% или 6 538 229,27 руб.;

- на оплату труда с начислениями персоналу, в том числе по договорам – 23,60%, или 3 540 137,18 руб.

- на приобретение основных средств и материальных запасов -16,38% или 2 456 775,22 руб.

Начальник бюджетного отдела С.И. Смирнова