



РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ)
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЯКУТСКА

677000, г. Якутск, ул.Кирова, 18, блок «В», офис 12.12, тел/факс 42-45-20, e-mail: controlykt@mail.ru

от _____ 2016 г.

№ _____

Заключение
по исполнению бюджета городского округа «Город Якутск»
за 1 полугодие 2016 года

В соответствии с п.4 ст.48 Положения о бюджетном процессе в городском округе "город Якутск" от 25 декабря 2013 г. N 164-НПА, отчет об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 1 полугодие 2016 года утверждено распоряжением Окружной администрации города Якутска от 18.07.2016г. № 1190р и направлено в Контрольно-счетную палату города Якутска в течение месяца, следующего за отчетным периодом.

Одновременно с отчетом Окружной администрацией города Якутска представлены информации по установленным формам:

- Информация по исполнению доходов бюджета городского округа;
- Информация по исполнению расходов бюджета городского округа;
- Информация об исполнении плана капитальных вложений городского округа;
- Информация о просроченной кредиторской и дебиторской задолженности городского округа;
- Информация об остатке средств на счете бюджета городского округа;
- Информация о расходовании средств резервного фонда Окружной администрации города Якутска;
- Информация об исполнении муниципальных программ по состоянию на 01.07.2016г.

Настоящее заключение подготовлено по предоставленному отчету исполнения бюджета ГО «город Якутск» за 1 полугодие 2016 года и оперативной информации Департамента финансов.

Динамика изменения плановых показателей бюджета

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено по реш.ЯГД от 23.12.2015 РЯГД-22-6	Решение ЯГД от 26.04.2016 РЯГД-25-4	Решение ЯГД от 15.06.2016 РЯГД-26-3	Уточненный план
Доходы, в том числе:	12 663 378,9	13 915 778,1	15 204 461,3	15 282 650,6
Темп роста, %		109,8	109,2	100,5
Изменение (+), (-), тыс.рублей		1 252 399,2	1 288 683,2	78 189,3

налоговые и неналоговые доходы	6 603 531,9	6 603 531,9	6 884 569,7	6 884 569,7
Темп роста, %		100,00	104,2	100,0
Изменение (+), (-), тыс.рублей		0,00	281 037,8	0,00
безвозмездные поступления	6 059 847,0	7 312 246,2	8 319 891,6	8 398 080,9
Темп роста, %		120,6	113,7	100,9
Изменение (+), (-), тыс.рублей		1 252 399,2	1 007 645,4	78 189,3
Расходы	13 243 818,1	14 618 238,3	15 946 159,4	16 043 967,6
Темп роста, %		110,3	109,0	100,6
Изменение (+), (-), тыс.рублей		1 374 420,2	1 327 921,1	97 808,2
Дефицит (-), Профицит (+)	-580 439,2	-702 460,2	-741 698,1	-761 317,0
Темп роста, %		121,0	105,5	102,6
Изменение (+), (-), тыс.рублей		-122 021,0	-39 237,9	-19 618,9

Бюджет городского округа «город Якутск» на 2016 год был утвержден решением Якутской городской Думы от 23.12.2015г. №РЯГД-22-6.

По состоянию на 01.07.2016г. параметры бюджета городского округа «город Якутск» были изменены решениями Якутской городской Думы относительно первоначальных: плановые поступления доходов в бюджет увеличены на 2 541 082,4 тыс. рублей, расходы бюджета увеличены на 2 702 341,3 тыс. рублей. Таким образом, в относительном измерении доходы бюджета увеличены на 20,0% (в 2015 году на 9,8%), расходы на 20,4% (в 2015 году на 10,8%).

Дефицит увеличился на 27,8% или на 161 258,9 тыс. рублей.

Плановые значения показателей бюджета были изменены в связи с получением безвозмездных поступлений от других уровней бюджета РФ в сумме 2 260 044,6 тыс. рублей, а также увеличением неналоговых доходов на 281 037,8 тыс. рублей.

Общая оценка исполнения основных показателей бюджета ГО «Город Якутск» За 1 полугодие 2015 года.

наименование	годовой план по РЯГД-26-3	уточненный годовой план	кассовый план за полугодие	исполнено на 01.07.15г.
Доходы	15 204 461,3	15 282 650,5	8 181 461,5	8 008 204,2
Расходы	15 946 159,4	16 043 967,6	8 719 948,4	7 962 547,3
дефицит (-) профицит (+)	-741 698,1	-761 317,1	-538 486,9	45 656,9
источники финансирования дефицита	741 698,1	761 317,2	538 486,9	-45 657,0
получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	1 563 967,5	1 563 967,5	600 000,0	600 000,0
погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	-587 499,9	-587 499,9	-350 000,0	-350 000,0
получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	300 000,0	300 000,0	300 000,0	300 000,0

погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ.	-231 500,0	-231 500,0	-181 000,0	-181 000,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	211 258,9	230 878,0	169 486,9	-484 663,1
исполнение муниципальных гарантий в валюте РФ	-514 528,3	-514 528,3	0,0	0,0
Увеличение финансовых активов в собственности ГО за счет средств организаций, учредителями которых являются ГО и л/с которых открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах МО	0	0	0,0	70 000,0
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов.	0	0	0	6,1

По решению Якутской городской Думы от 15.06.2016 РЯГД-26-3 установлен прогнозируемый объем доходов бюджета городского округа в сумме 15 204 461,3 тыс. рублей, расходов в сумме 15 946 159,4 тыс. рублей.

Уточненный годовой план в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи установлен по доходам бюджета в сумме 15 282 650,5 тыс. рублей, по расходам в сумме 16 043 967,6 тыс. рублей, получение дефицита в сумме -761 317,1 тыс. рублей.

За отчетный период, в бюджет ГО «Город Якутск» доходов поступило 8 008 204,2 тыс. рублей, а расходов произведено 7 962 547,3 тыс. рублей, что привело к получению на 01.07.2016г. профицита в сумме 45 656,9 тыс. рублей, вместо планируемого на первое полугодие дефицита в сумме -538 486,9 тыс. рублей.

В приложении №1 «Информация по исполнению доходов бюджета ГО "город Якутск" по состоянию на 01.07.2016 года» предоставлена некорректная информация по кассовому плану источников финансирования дефицита бюджета на сумму 367 626,1 тыс. рублей, которая исправлена в ходе рассмотрения отчета.

Отсутствие дефицита образовано низким выполнением расходной части бюджета (91,3% от плана на полугодие) по сравнению с доходной частью (97,9% от плана на полугодие).

Исполнение бюджета по доходам

1. В первом полугодии 2016 года в бюджет ГО «город Якутск» поступили доходы в сумме 8 008 204,2 тыс. рублей или исполнен текущий план по доходам на 97,9%.

Данные об основных доходобразующих источниках:

(тыс. рублей)

наименования	исполнение на 01.07.15г.	% выполнен ия на 01.07.15 года от годового уточненно го плана 2015 года	годовой план по РЯГД-26-3 от 15.06.2016	уточненный годовой план на 2016г.	кассовый план на 1 полугодие 2016 г.	исполнение за 1 полугодие 2016г.	% испол н. от уточн енног о годов плана	% испо лн. от плана на 6 мес.
Доходы								
1. Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.	2 950 345,8	45,4	6 884 569,7	6 884 569,7	3 244 488,0	3 276 086,7	47,6	101,0
налоговые	2 710 329,0	44,1	6 434 767,3	6 434 767,3	3 039 024,3	3 027 249,6	47,0	99,6
неналоговые	240 016,8	68,2	449 802,4	449 802,4	205 463,7	248 837,1	55,3	121,1
2. Безвозмездные поступления	3 711 437,2	56,0	8 319 891,6	8 398 080,9	4 936 973,6	4 732 117,6	56,3	95,9
дотация	0,0		333 963,1	333 963,1	196 635,2	196 635,2	58,9	100,0
субвенция	2 999 139,1	62,2	5 754 057,1	5 812 613,4	3 532 847,5	3 501 722,4	60,2	99,1
субсидия	784 516,0	38,5	2 173 477,4	2 193 110,4	1 149 096,9	1 090 801,6	49,7	94,9
иные межбюджетные трансферты	2 862,0	100,0	58 394,0	58 394,0	58 394,0	58 394,0	100,0	100,0
возврат остатков субвенций и субсидий	-75 079,9	31,1	0,0	0,0	0,0	-115 435,6		
Итого доходов	6 661 783,0	50,8	15 204 461,3	15 282 650,6	8 181 461,6	8 008 204,3	52,4	97,9

Исполнение доходной части уточненного бюджета за 2016 год по сравнению с уровнем исполнения уточненного годового плана прошлого года выше на 1,6% (52,4% против 50,8%), по налоговым и неналоговым доходам увеличение на 1,3% (46,7% и 45,4%) за счет увеличения налоговых поступлений на 2,9% (47,0% и 44,1%), а неналоговые доходы упали на 12,9% (55,3% и 68,2%). Безвозмездные поступления на уровне прошлого года (56,3% и 56,0%).

2. За 1 полугодие 2016 года кассовый план налоговых доходов в сумме 3 039 024,3 тыс. рублей исполнен в сумме 3 027 249,6 тыс. рублей или на 99,6%.

По сравнению с аналогичными данными прошлого года сумма налоговых поступлений увеличился на 111,7% или на 316 920,7 тыс. рублей (от 2 710 328,9 тыс. рублей).

В целом, поступление налоговых доходов в 1 полугодии 2016 года по отношению к годовому плану составило 47,0%.

(тыс. рублей)

наименования доходов	исполнение на 01.07.15г.	годовой план по РЯГД-26-3 от 15.06.2016	уточненный план на 2016 год	кассовый план на 1 полуг 2016	исполнение на 01.07.16	% выпол нения к 2015г.	% выпол нения годов плану	% выпол нения к плану 1 полуг 16г
Налоговые доходы	2 710 329,0	6 434 767,3	6 434 767,3	3 039 024,2	3 027 249,6	111,7	47,0	99,6
Федеральные налоги и сборы	1 657 950,6	4 363 082,3	4 363 082,3	1 931 506,4	1 935 541,2	116,7	44,4	100,2

налог на доходы с физических лиц	1 595 427,9	4 089 734,0	4 089 734,0	1 796 590,4	1 802 260,4	113,0	44,1	100,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	6 961,8	16 405,3	16 405,3	8 700,0	9 527,2	136,8	58,1	109,5
налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	22 596,7	189 143,0	189 143,0	90 845,0	88 893,2	393,4	47,0	97,9
государственная пошлина	32 964,1	67 800,0	67 800,0	35 371,0	34 860,4	105,8	51,4	98,6
<i>Республиканские налоги</i>	<i>276,5</i>	<i>504,0</i>	<i>504,0</i>	<i>233,8</i>	<i>210,0</i>	<i>75,9</i>	<i>41,7</i>	<i>89,8</i>
налог на игорный бизнес	276,5	504,0	504,0	233,8	210,0	75,9	41,7	89,8
<i>Местные налоги</i>	<i>75 293,2</i>	<i>234 538,0</i>	<i>234 538,0</i>	<i>63 804,8</i>	<i>64 511,2</i>	<i>85,7</i>	<i>27,5</i>	<i>101,1</i>
налог на имущество с физических лиц	21 636,7	91 700,0	91 700,0	11 176,5	10 978,8	50,7	12,0	98,2
земельный налог	53 656,6	142 838,0	142 838,0	52 628,3	53 532,4	99,8	37,5	101,7
<i>специальные налоговые режимы</i>	<i>976 783,7</i>	<i>1 836 643,0</i>	<i>1 836 643,0</i>	<i>1 043 479,2</i>	<i>1 026 980,4</i>	<i>105,1</i>	<i>55,9</i>	<i>98,4</i>
Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	621 454,1	1 165 000,0	1 165 000,0	675 570,9	675 620,6	108,7	58,0	100,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты ГО	12 853,0	31 080,0	31 080,0	15 900,6	15 936,6	124,0	51,3	100,2
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	245 973,2	520 200,0	520 200,0	248 351,9	233 369,1	94,9	44,9	94,0
минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ	95 724,4	118 600,0	118 600,0	102 753,7	101 335,8	105,9	85,4	98,6
Единый сельскохозяйственный налог	778,9	1 763,0	1 763,0	902,1	718,3	92,2	40,7	79,6
<i>Отмененные налоги и сборы</i>	<i>24,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>6,8</i>	<i>27,3</i>		

Не выполнен кассовый план на 1 полугодие 2015 года:

- по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых 97,9% или на 1 951,8 тыс. рублей;
- по государственной пошлине 98,6% или на 510,6 тыс. рублей;
- по налогу на игорный бизнес 89,8% или на 23,8 тыс. рублей;
- по налогу на имущество с физических лиц 98,2% или на 197,7 тыс. рублей;
- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности 94,0% или на 14 982,8 тыс. рублей;
- по минимальному налогу, зачисляемого в бюджеты субъектов РФ 98,6% или на 1 417,9 тыс. рублей;

- по единому сельскохозяйственному налогу 79,6% или на 183,8 тыс. рублей.

Поступление налога на имущество физических лиц за 1 полугодие 2016 года по сравнению с поступлением за 1 полугодие 2015 года уменьшилось в 2 раза (факт на 01.07.15 года 21 636,7 тыс. рублей, на 01.07.2016 года 10 978,8 тыс. рублей). По данным администратора доходов – МРИ ФНС России №5 по РС (Я) снижение обусловлено уменьшением поступления задолженности по налогу в связи с изменением сроков уплаты с 5 ноября на 1 октября (в соответствии с Федеральным законом от 02.12.2013г. №334-ФЗ).

По физическим лицам требования об уплате налогов по сроку на 01.10.2015 года (за 2014 год) были направлены налогоплательщикам массово в ноябре – декабре 2015 года в полном объеме. В связи с этим, организационные работы по взысканию задолженности налоговым органом проведены в конце 2015 года.

Выполнение плана поступления по налогу на доходы физических лиц за 1 полугодие 2016 года:

тыс. рублей

Наименование налогов	Факт январь- июнь 2015 года	План январь- июнь 2016 года	Факт январь- июнь 2016 года	Исполнение плана январь- июнь 2016г.		Темп роста к 2015 году	
				тыс. руб.	В %	тыс. руб.	В %
НДФЛ с доходов, источником которых является налоговый агент	1 581 951,4	1 650 080,8	1 656 573,4	6 492,6	100,4	74 622,0	104,7
НДФЛ с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей	18 472,8	11 500,0	11 272,3	-227,7	98,0	-7 200,5	61,0
НДФЛ с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со ст.228 налогового кодекса РФ	13 511,1	14 640,0	14 265,0	-375,0	97,4	753,9	105,6
НДФЛ в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса РФ	171 267,4	120 369,6	120 149,7	-219,9	99,8	-51 117,7	70,2

НДФЛ с доходов, источником которых является налоговый агент фактически поступило 1 656 573,4 тыс. рублей, выполнение плана доходов за 1 полугодие 2015 года составило 100,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года темп роста поступления составил 104,7%.

НДФЛ с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей за отчетный период поступило 11 272,3 тыс. рублей, план выполнен на 98%. По сравнению с

аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 7 200,5 тыс. рублей, или на 29,0%.

НДФЛ с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со ст.228 налогового кодекса РФ поступило 14 265,0 тыс. рублей, план выполнен на 97,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост составил 5,6%.

НДФЛ в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса РФ поступило 120 149,7 тыс. рублей, план выполнен на 99,8%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшение составило на 51 117,7 тыс. рублей или на 29,8%, что указывает на значительное снижение количества платежных документов от иностранных граждан в отчетном периоде по сравнению с показателем прошлого года. Уменьшение наблюдается второй год.

3. За 1 полугодие 2016 года кассовый план неналоговых доходов в сумме 205 463,7 тыс. рублей исполнен на 248 837,1 тыс. рублей или 121,1 процентов, по сравнению с исполнением 1 полугодия 2015 года на 103,7% (от 240 016,8 тыс. рублей), в том числе:

(тыс. рублей)

<i>наименования доходов</i>	<i>исполнение на 01.07.15г.</i>	<i>годовой план по РЯГД-26-3 от 15.06.2016</i>	<i>Уточненный план на 2016 год</i>	<i>Кассовый план на 6 мес.2016г</i>	<i>исполнение на 01.07.16г.</i>	<i>% выполнения к 2015 году</i>	<i>% выполнения годового плана</i>	<i>% выполнения к плану 1 полугодия 16г</i>
неналоговые доходы	240 016,8	449 802,4	449 802,4	205 463,7	248 837,1	103,7	55,3	121,1
доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	389,1	1 350,0	1 350,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа, а также средства от продажи права на заключение договора аренды указанных земельных участков	100 632,6	212 100,0	212 100,0	85 600,0	72 236,8	71,8	34,1	84,4

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за искл. Земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	731,2	3 171,7	3 171,7	1 259,0	1 621,7	221,8	51,1	128,8
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества МБУ и МАО)	7 547,6	18 500,0	18 500,0	6 800,0	7 143,9	94,7	38,6	105,1
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	461,1	6 075,7	6 075,7	3 000,0	3 080,4	668,1	50,7	102,7
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	3 371,8	4 990,5	4 990,5	2 782,5	2 285,4	67,8	45,8	82,1
Платежи за пользование природными ресурсами	3 040,1	8 822,3	8 822,3	3 899,9	3 778,1	124,3	42,8	96,9
Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов	7 514,0	1 025,1	1 025,1	890,1	1 098,4	14,6	107,2	123,4
Компенсации затрат бюджетов городских округов (возмещение затрат местного бюджета)	27 937,1	7 570,7	7 570,7	7 570,7	48 138,9	172,3	635,9	635,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	21 221,5	46 000,0	46 000,0	16 550,0	11 480,8	54,1	25,0	69,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	62 525,8	69 909,0	69 909,0	42 096,4	54 498,9	87,2	78,0	129,5
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	3 619,5	0,0	0,0	0,0	8 861,6	244,8		

Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	1 025,4	70 287,4	70 287,4	35 015,1	34 612,2	3 375,5	49,2	98,8
--	---------	----------	----------	----------	----------	---------	------	------

По неналоговым доходам, неисполнение плановых назначений за 6 месяцев 2016 года произведено по:

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа, а также средств от продажи права на заключение договора аренды указанных земельных участков 84,4%;
- прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов 82,1%;
- платежам за пользование природными ресурсами 96,9%;
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов 69,4%

По сравнению с аналогичными данными 2015 года уменьшения поступлений неналоговых доходов произведены по:

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа, а также средств от продажи права на заключение договора аренды указанных земельных участков 71,8%;
- доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами – в 2016 году исполнение отсутствует, а в 2015 году исполнение составляло 389,1 тыс. рублей;
- доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества МБУ и МАО) 94,7%;
- прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов 67,8%, по данному коду запланированы платежи населения за наем муниципального жилья, и наблюдается уменьшение поступлений из года в год;
- доходам от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов 14,6%;
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов 54,1%;
- штрафам, санкциям, возмещениям ущерба 87,2%;

За отчетный период отсутствуют доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам. За аналогичный период 2015 года поступление составляло 389,1 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 1 полугодие 2016 года исполнены в сумме 11 480,8 тыс. рублей при плане 6 мес. 2016 года – 16 550,0 тыс. рублей, или 69,4%. По данному коду отражаются поступления доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, а также доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городского округа.

По данным администраторов доходов неисполнение плана связано с сокращением обращения граждан, индивидуальных предпринимателей и юридических лиц на приобретение земельных участков в собственность. В соответствии с действующим земельным законодательством, предоставление в собственность земельных участков носит заявительный характер.

Исполнение бюджета по расходам

За шесть месяцев 2016 года расходы бюджета ГО «город Якутск» профинансированы в сумме 7 962 547,3 тыс. рублей или на 45% от годовых бюджетных назначений и на 90,6% от кассового плана на 1 полугодие 2016 года.

Данные об исполнении расходов по разделам функциональной классификации за отчетный период:

(тыс. рублей)

Раздел	наименование	годовой план по РЯГД-26-3 от 15.06.2016	уточненный годовой план в соответствии со сводной бюджетной росписи	Кассовый план на отчетный период	исполнено за отчетный период	% исп от кассового плана	% исп от год плана
100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	1 522 797,9	1 524 496,7	795 654,9	729 034,6	91,6	47,8
	из них местный бюджет		1 515 211,1	790 187,7	726 469,8	91,9	47,9
300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	68 542,9	68 547,9	26 330,5	19 577,8	74,4	28,6
	из них местный бюджет		68 547,9	26 330,5	19 577,8	74,4	28,6
400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	1 283 562,1	1 292 681,9	619 567,0	584 909,7	94,4	45,2
	из них местный бюджет		670 204,0	385 061,2	363 664,7	94,4	54,3
500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	2 826 136,9	2 842 452,9	1 613 346,9	1 206 292,6	74,8	42,4
	из них местный бюджет		1 475 267,8	784 656,3	617 202,5	78,7	41,8
700	ОБРАЗОВАНИЕ	8 485 719,9	8 492 923,0	4 723 257,5	4 556 451,9	96,5	53,6
	из них местный бюджет		2 666 458,7	1 232 445,9	1 173 709,7	95,2	44,0
800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	471 216,5	471 216,5	251 807,8	242 240,5	96,2	51,4
	из них местный бюджет		471 216,5	251 807,8	242 240,5	96,2	51,4
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1 115 061,0	1 178 525,5	594 860,4	533 284,3	89,6	45,3
	из них местный бюджет		424 979,7	143 161,8	125 847,5	87,9	29,6
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	40 722,7	40 722,7	28 763,1	27 677,7	96,2	68,0
	из них местный бюджет		40 722,7	28 763,1	27 677,7	96,2	68,0
1200	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	31 968,5	31 968,5	20 857,1	18 377,3	88,1	57,5
	из них местный бюджет		31 968,5	20 857,1	18 377,3	88,1	57,5
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	100 432,0	100 432,0	45 503,2	44 700,9	98,2	44,5
	из них местный бюджет		100 432,0	45 503,2	44 700,9	98,2	44,5
	Всего	15 946 160,4	16 043 967,6	8 719 948,4	7 962 547,3	91,3	49,6
	из них местный бюджет		7 465 008,9	3 708 774,6	3 359 468,4	90,6	45,0

Наиболее низкое освоение кассового плана на 1 полугодие 2016 года отмечается по разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 28,6% от уточненного годового бюджета по сводной бюджетной росписи, 74,4% от кассового плана за полугодие;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» 28% от уточненного годового бюджета по сводной бюджетной росписи, 80% от кассового плана за полугодие.

В 2016 году предусмотрено финансирование мероприятий 17 целевых программ ГО «Город Якутск» с уточненной росписью бюджетных ассигнований в сумме 6 572 857,1 тыс. рублей. Кассовый план за 1 полугодие в сумме 3 211 041,0 тыс. рублей, исполнено 2 906 134,0 тыс. рублей или 90,5%.

За шесть месяцев текущего года низкое исполнение наблюдается по:

- МП «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения на территории г.Якутска на 2013-2017 годы», в годовом плане предусмотрено 23 254,7 тыс. рублей, кассовый план на полугодие 2016 года 5 708,7 тыс. рублей, исполнено 229,4 тыс. рублей или 4,0% от плана за полугодие;
- МП «Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2013-2017 годы», в годовом плане предусмотрено 20 850,0 тыс. рублей, кассовый план на полугодие 2016 года 9 093,2 тыс. рублей, исполнено 5 076,6 тыс. рублей или 55,8% от плана за полугодие.

По решению 26 сессии Якутской городской Думы от 15.06.2016 РЯГД-26-3 уточненный план капитального строительства на 2016 год составил 3 293 906,4 тыс. рублей, уточненный годовой план в соответствии сводной бюджетной росписи в сумме 3 445 717,0 тыс. рублей, кассовый план на 1 полугодие 2016 года в сумме 1 905 442,0 тыс. рублей, фактически профинансировано 1 525 203,0 тыс. рублей или исполнено 80,0% от кассового плана на 1 полугодие 2016 года и 44,2% годового назначения.

Отсутствует финансирование кассового плана на 1 квартал 2016 года по следующим капитальным вложениям:

1.МП «Комплексное развитие территорий городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы»:

1)По подпрограмме «Обеспечение водоотведения»:

- городской канал (малое кольцо, протяженностью 12,7 км.) в г.Якутске при площади проектируемой территории 91,0 га, создание инженерно топографического плана, панорамного фотоплана интерактивного модуля ГИС с привязкой панорам к топоплану, формирование базы пространственных данных, установление водоохранной зоны, обследование и дефектовка (переходящий с 2015г.), кассовый план на 1 полугодие 1 652,5 тыс. рублей;
- разработка ПСД благоустройства озера «Талое» (128 квартал) (переходящий с 2015 года), кассовый план на 1 полугодие 1 920,2 тыс. рублей.

2)По подпрограмме «Реконструкция и развитие внутригородских территорий», разработка ПСД «Строительство «Бульвара учителя», кассовый план на 1 полугодие 385,0 тыс. рублей.

3)По подпрограмме «Строительство социальных объектов»:

- демонтаж свайного поля (для строительства д/с в с.Сырдах), кассовый план 1 076,1 тыс. рублей;
- снос здания по адресу ул.Пионерская, 47 (для строительства д/с №30), кассовый план 500,0 тыс. рублей;
- снос здания по мкр. Сайсары (для строительства д/с №75), кассовый план 500,0 тыс. рублей;
- Снос здания по адресу ул.Я.Потапова (для строительства СОШ № 25), кассовый план 1300 тыс. рублей;
- Демонтаж свайного поля в мкр.ДСК (для строительства СОШ № 6), кассовый план 1 000,0 тыс. рублей.

- снос здания по адресу ул.Можайского, 25 (для строительства ДК им.Гагарина) кассовый план 1 000,0 тыс. рублей.
2. МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2014-2032 годы»:
- 1) По подпрограмме «Развитие систем электроснабжения» - мероприятия по подпрограмме «Светлая столица», ПСД по строительству наружного освещения, кассовый план 1 050,2 тыс. рублей;
 - 2) По подпрограмме «Развитие систем газоснабжения»:
 - разработка ПСД, проектно-изыскательских работ, затраты на получение экспертизы проектов, затраты на получение технических условий, техпаспортов, выкипировку топооснов по газоснабжению, кассовый план 300,0 тыс. рублей;
 - аварийно-диспетчерское обеспечение по объекту «Вечный огонь», кассовый план 100,8 тыс. рублей
 - 3) По подпрограмме «Охрана окружающей среды»:
 - разработка ПСД рекультивации нарушенных земель поселковой свалки в Хатасском наслеге, кассовый план 1 028,6 тыс. рублей;
 - разработка проекта рекультивации нарушенных земель (временного полигона снега по объездному шоссе), кассовый план 431,5 тыс. рублей.
3. МП «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы»:
- 1) По подпрограмме «Повышение устойчивости (сейсмоусиление) жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения на территории городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы» - сейсмоусиление школы №29, кассовый план 7 467,2 тыс. рублей.
 - 2) По подпрограмме «Приобретение и строительство жилья для детей-сирот на 2013-2017 годы» - субсидия на приобретение, строительство жилья молодым семьям за счет средств Федерального бюджета, кассовый план 71 675,3 тыс. рублей.

Низкое исполнение кассового плана (менее 50% от кассового плана за полугодие):

1. МП «Комплексное развитие территорий городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы» произведено:
 - по подпрограмме «Организационно-правовое обеспечение градостроительной деятельности» - комплексная подготовка документации по планировке территорий (ППТ, ПМТ) и ПЗиЗ кварталов и пригородов ГО «город Якутск» не имеющих граддокументации,), кассовый план на 1 полугодие 6 849,4 тыс. рублей, исполнено 2 113,6 тыс. рублей или 30,8%;
 - по подпрограмме «Реконструкция и развитие внутригородских территорий» - разработка ПСД по объекту «Въездной знак в городе Якутске» кассовый план на 1 полугодие 637,6 тыс. рублей, исполнено 191,3 тыс. рублей или 30,0%;
2. МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2014-2032 годы»: по подпрограмме «Развитие систем теплоснабжения» - разработка ПСД объекта «Техническое перевооружение газовой котельной СМУ-16» с присоединительными сетями ЦТП в г.Якутске (III очередь – благоустройство мкр.Марха) (выполненные работы 2013 года), кассовый план на 1 полугодие 2 063,9 тыс. рублей, исполнено 1 010,0 тыс. рублей или 48,9%.
3. МП «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы»: по подпрограмме «Обеспечение жильем работников бюджетной сферы на 2013-2017 годы» - субсидии участникам подпрограммы, кассовый план на 1 полугодие 24 100,0 тыс. рублей, исполнено 11 243,3 тыс. рублей или 46,6%.

Предложения

Окружной администрации г. Якутска (Николаев А.С.), обратить внимание на:

1. Поступление неналоговых платежей:

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа, а также средств от продажи права на заключение договора аренды указанных земельных участков;
- доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами – в 2016 году исполнение отсутствует, а в 2015 году исполнение составляло 389,1 тыс. рублей;
- доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам;
- доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества МБУ и МАО);
- доходам от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов;
- прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов;
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов.

2. Низкое исполнение расходных обязательств:

- МП «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения на территории г. Якутска на 2013-2017 годы»;
- МП «Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2013-2017 годы»;

3. Отсутствие финансирования и низкое исполнение по отдельным капитальным вложениям следующих муниципальных программ:

- МП «Комплексное развитие территорий городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы»;
- МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2014-2032 годы»;
- МП «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы»;

Аудитор

Г.А. Рехлясов