

Приложение  
к решению Городской Думы  
города Южно-Сахалинска  
от «18» декабря 2015 № 328/19вн-15-5

«Утверждаю»  
Председатель Контрольно-счетной  
палаты \_\_\_\_\_ О.Ю.Зубова  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2015 года

## ОТЧЕТ

### **Контрольно-счетной палаты Городской Думы города Южно-Сахалинска о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Анализ исполнения бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года»**

**1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:** план работы Контрольно-счетной палаты Городской Думы города Южно-Сахалинска на 2015 год, распоряжение председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска от 17.11.2015 № 389 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия «Анализ исполнения бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года».

**2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия:** анализ исполнения бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года.

**3. Объекты экспертно-аналитического мероприятия:**

- бюджетная отчетность и информация об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, представленная Департаментом финансов администрации города Южно-Сахалинска;

- отчет об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, утвержденный постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 03.11.2015 № 3024.

**4. Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия:** с 18.11.2015 по 04.12.2015.

**5. Цели экспертно-аналитического мероприятия:**

5.1. Провести сравнительный анализ показателей бюджетной отчетности об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года с показателями отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, утвержденного постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 03.11.2015 № 3024.

5.2. Провести анализ показателей отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, утвержденного постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 03.11.2015 № 3024.

**6. Проверяемый период:** 9 месяцев 2015 года.

**7. По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее.**

7.1. В результате сравнительного анализа показателей исполнения доходной и расходной частей бюджета городского округа, отраженных в отчете об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, утвержденного постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 03.11.2015 № 3024 с показателями бюджетной отчетности об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, представленной Департаментом финансов администрации города Южно-Сахалинск, расхождений не установлено.

7.2. Бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 год утвержден решением Городской Думы от 10.12.2014 № 50/4вн-14-5. В течение отчетного периода в указанное решение вносились изменения решениями Городской Думы от 25.03.2015

№ 106/8-15-5, от 22.04.2015 № 124/9-15-5, от 06.05.2015 № 144/10вн-15-5, от 27.05.2015 № 154/11-15-5, от 24.06.2015 № 175/12-15-5, от 22.07.2015 № 198/13-15-5, от 26.08.2015 № 215/14-15-5, от 23.09.2015 № 244/15-15-5.

Решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 10.12.2014 № 50/4вн-14-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» прогнозируемый общий объем доходов бюджета городского округа на 2015 год утвержден в сумме 21 286 168,0 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета Сахалинской области в сумме 13 539 563,0 тыс. руб. Уточненные назначения на 2015 год, утвержденные решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 24.06.2015 № 175/12-15-5 «О внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска от 10.12.2014 № 50/4вн-14-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», а также уточненной сводной бюджетной росписью, составили в сумме 23 119 283,0 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета Сахалинской области, в сумме 14 629 630,0 тыс. руб.

Абсолютное отклонение уточненных показателей по доходной части бюджета к первоначально утвержденным назначениям, в сторону увеличения составило 1 833 115,0 тыс. руб., из них за счет увеличения средств за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 1 090 067,0 тыс. руб., увеличения собственных доходов на сумму 743 048,0 тыс. руб.

За отчетный период в бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» поступило доходов по всем источникам в сумме 13 134 871,0 тыс. руб., что на 3 174 474,0 тыс. руб. ниже поступлений аналогичного периода 2014 года (исполнение по доходам за 9 месяцев 2014 года составило 16 309 345,0 тыс. руб.). Уменьшение поступлений доходов за отчетный период по сравнению с доходами аналогичного периода 2014 года связано с уменьшением поступлений в отчетном периоде безвозмездных поступлений из областного бюджета.

В общей сумме полученных доходов городского округа доля налоговых и неналоговых доходов составила 48,4% в сумме 6 362 400,0 тыс. руб., а исполнение составило 74,9 % от годовых плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам в сумме 8 489 653,0 тыс. руб. (таблица №1).

Увеличение общего объема налоговых и неналоговых доходов городского округа за 9 месяцев 2015 года к соответствующему периоду 2014 года составило 2 311 755,0 тыс. руб. Указанное увеличение произошло в основном за счет роста поступлений налогов на доходы физических лиц, что обусловлено изменением законодательства Сахалинской области - с 01.01.2015 года единый норматив отчислений в местные бюджеты от налога на доходы физических лиц увеличен с 10,0 до 20,0%, кроме того отмечается рост поступлений налогов на совокупный доход, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, также в связи с передачей части налога на имущество организаций в бюджеты муниципальных образований в размере 20% налога.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2015 года составили 6 772 471,0 тыс. руб., что составляет 46,3% к годовому плану 14 629 630,0 тыс. руб., что на 5 486 228,0 тыс. руб. меньше исполнения аналогичного периода 2014 года (исполнение по доходам за 9 месяцев 2014 года составило 12 258 699,0 тыс. руб.), из них от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступило 6 952 951,0 тыс. руб., а также возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет произведен на сумму 180 480,0 тыс. руб.

Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа  
«Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателей	Уточненный план на 2015г.	Исполнено на 01.10.2015	% исполнения	Уд. Вес к общим доходам, %
1	2	3	4	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>8 489 653</b>	<b>6 362 400</b>	<b>74,9</b>	<b>48,4</b>
<b>Налоги на прибыль, доходы</b>	<b>4 483 100</b>	<b>3 208 366</b>	<b>71,6</b>	<b>24,4</b>
<b>Налог на доходы физических лиц</b>	<b>4 483 100</b>	<b>3 208 366</b>	<b>71,6</b>	<b>24,4</b>
<b>Акцизы на топливо</b>	<b>24 768</b>	<b>17 259</b>	<b>69,7</b>	<b>0,1</b>
<b>Налоги на совокупный доход</b>	<b>2 194 612</b>	<b>1 766 622</b>	<b>80,5</b>	<b>13,4</b>
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 486 497	1 114 517	75,0	8,5
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	354 077	281 058	79,4	2,1
Единый сельскохозяйственный налог	342 738	363 282	106,0	2,8
налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	11 300	7 765	68,7	0,1
<b>Налоги на имущество</b>	<b>1 148 500</b>	<b>818 793</b>	<b>71,3</b>	<b>6,2</b>
Налог на имущество физических лиц	48 100	33 298	69,2	0,3
Налог на имущество организаций	542 400	392 941	72,4	3,0
Транспортный налог	382 000	272 233	71,3	2,1
Земельный налог	176 000	120 321	68,4	0,9
<b>Государственная пошлина</b>	<b>38 500</b>	<b>32 430</b>	<b>84,2</b>	<b>0,2</b>
<b>Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам (налог на прибыль, налог с продаж, сбор на нужды образовательных учреждений, налог на рекламу, целевой сбор на содержание милиции, прочие местные налоги)</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</b>	<b>381 128</b>	<b>304 906</b>	<b>80,0</b>	<b>2,3</b>
доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	0	1 317	0,0	0,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	326 000	259 811	79,7	2,0
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	688	531	77,2	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	54 440	43 247	79,4	0,3
<b>Платежи при использовании природными ресурсами</b>	<b>25 006</b>	<b>18 726</b>	<b>74,9</b>	<b>0,1</b>
<b>Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства</b>	<b>52 087</b>	<b>54 877</b>	<b>105,4</b>	<b>0,4</b>
прочие доходы от оказания платных услуг	400	278	69,5	0,0
доходы от компенсации затрат государства	51 687	54 599	105,6	0,4
<b>Доходы от продажи материальных и нематериальных активов</b>	<b>54 000</b>	<b>59 949</b>	<b>111,0</b>	<b>0,5</b>

доходы от продажи квартир	0	122	0,0	0,0
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	11 000	6 963	63,3	0,1
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	43 000	52 864	122,9	0,4
<b>Штрафы, санкции, возмещение ущерба</b>	<b>87 952</b>	<b>80 012</b>	<b>91,0</b>	<b>0,6</b>
<b>Прочие неналоговые доходы</b>	<b>0</b>	<b>437</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>14 629 630</b>	<b>6 772 471</b>	<b>46,3</b>	<b>51,6</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</b>	<b>14 629 630</b>	<b>6 952 951</b>	<b>47,5</b>	<b>52,9</b>
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1 152 872	329 070	28,5	2,5
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	9 037 916	3 460 974	38,3	26,3
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	627 171	481 277	76,7	3,7
Иные межбюджетные трансферты	3 811 671	2 681 630	70,4	20,4
<b>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета городского округа</b>	<b>0</b>	<b>-180 480</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,4</b>
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>23 119 283</b>	<b>13 134 871</b>	<b>56,8</b>	<b>100,0</b>

Как показывает анализ исполнения доходной части бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, приведенный в таблице № 1, в общем объеме поступлений в отчетном периоде наибольший удельный вес составляют следующие платежи:

- налог на доходы физических лиц – 3 208 366,0 тыс. руб. или 24,4%;
- налоги на совокупный доход – 1 766 622,0 тыс. руб. или 13,4%;
- налоги на имущество – 818 793,0 тыс. руб. или 6,2 %;
- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 304 906,0 тыс. руб. или 2,3%.

Первоначально решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 10.12.2014 № 50/4вн-14-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» общий объем расходов бюджета городского округа на 2015 год утвержден в сумме 20 886 168,0 тыс. руб.

Уточненные бюджетные назначения по расходам бюджета за отчетный период 2015 года, утвержденные решениями Городской Думы, а также сводной бюджетной росписью составили сумму 24 809 208,0 тыс. руб. Абсолютное отклонение уточненных показателей по расходной части составило 3 923 040,0 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» исполнена за 9 месяцев 2015 года в сумме 11 237 003,0 тыс. руб., что составляет 45,3% от уточненного годового плана по расходам в сумме 24 809 208,0 тыс. руб.

За счет средств целевых субвенций и субсидий из областного бюджета исполнение по расходам составило 6 710 573,0 тыс. руб., что составляет 42,5% от годовых уточненных назначений в объеме 15 799 913,0 тыс. руб.

Самый низкий процент исполнения бюджетных назначений сложился по разделам 0600 «Охрана окружающей среды» - 3,9%, 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 34,4%, и 1000 «Социальная политика» - 25,9%, к плановым назначениям на год (таблица № 2).

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» низкий процент освоения бюджетных средств согласно пояснительной записке объясняется тем, что муниципальный заказ на строительство объекта «Пункт перегрузки бытовых отходов города Южно-Сахалинска», на который предусмотрено 304 718,0 тыс. руб. в связи с корректировкой проекта в отчетном периоде размещен не был, кроме того средства, предусмотренные на мероприятия по сбору и вывозу отходов производства с территории городского округа (вывоз отходов из мусоросборников), освоены не в полном объеме в связи с тем, что работы будут выполнены в 4 квартале.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» низкий процент освоения бюджетных средств согласно пояснительной записке объясняется тем, что по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» финансирование строительства жилых домов в городском округе, работ по капитальному ремонту и реконструкции жилищного фонда запланировано на 3-4 кварталы 2015 года; по подразделам 0502 «Коммунальное хозяйство», 0503 «Благоустройство» основной объем работ по капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры, работ по благоустройству городского округа запланирован на период 3 квартал 2015 года, оплата которых предусмотрена на 4 квартал 2015 года.

По разделу 1000 «Социальная политика» предусмотрены расходы на выплату пенсии за выслугу лет и ежемесячной доплате к государственной пенсии муниципальных служащих, социальные выплаты отдельным категориям граждан, согласно пояснительной записке финансирование обеспечено согласно представленным заявкам.

Вместе с тем, анализ показателей расходной части бюджета, приведенный в таблице № 2, показывает, что наибольший удельный вес от общего объема расходов составляют расходы по разделам 0700 «Образование» - 42,7%, 0400 «Национальная экономика» - 15,2%, 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 25,0%.

Анализ исполнения расходной части бюджета городского округа  
«Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Раздел	Наименование раздела	Уточненный годовой план	Фактическое исполнение	% исполнения к годовому плану	уд. вес, %
0100	Общегосударственные вопросы	1 485 618	920 102	61,9	8,2
0200	Национальная оборона	830	636	76,6	0,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	227849	105189	46,2	0,9
0400	Национальная экономика	3 932 768	1 710 306	43,5	15,2
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	8 179 379	2 813 280	34,4	25,0
0600	Охрана окружающей среды	367 804	14 409	3,9	0,1
0700	Образование	8 011 603	4 793 092	59,8	42,7
0800	Культура, кинематография	738 921	343 222	46,4	3,1
1000	Социальная политика	1 550 029	402 220	25,9	3,6
1100	Физическая культура и спорт	76 135	30 950	40,7	0,3
1200	Средства массовой информации	43 272	18 703	43,2	0,2
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	195 000	84 894	43,5	0,8
	<b>Всего</b>	<b>24 809 208</b>	<b>11 237 003</b>	<b>45,3</b>	<b>100,0</b>

За счет средств городского округа исполнение по расходам составило 4 526 460,0 тыс. руб., что составляет 50,2% от годовых уточненных назначений в объеме 9 009 295,0 тыс. руб.

Основная доля финансирования приходится на социальную сферу, что составляет 6 699 008,0 тыс. руб. или 59,6%, доля расходов производственной сферы составила 4 537 995,0 тыс. руб. или 40,4%.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение деятельности бюджетных учреждений социальной сферы, на оказание муниципальных услуг направлены в виде предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям в объеме 3 907 838,0 тыс. руб., что составляет 61,8% при уточненном годовом плане в объеме 6 318 695,0 тыс. руб.

На оплату труда с начислениями на нее, работникам муниципальных учреждений городского округа за 9 месяцев 2015 года направлено 4 171 305,0 тыс. руб., что выше по сравнению с аналогичным периодом 2014 года на 428 989,0 тыс. руб. (таблица № 3).

Исполнение составило 37,1% объема расходов бюджета, из них: за счет средств городского округа – 1 826 973,0 тыс. руб. или 37,1% годовых назначений; за счет средств финансовой помощи из областного бюджета – 2 344 332,0 тыс. руб. или 64,8 процентов годовых назначений, из них:

- по казенным учреждениям – 1 141 033,0 тыс. руб., в том числе: 1 105 016,0 тыс. руб. за счет средств городского округа, 36 017,0 тыс. руб. за счет средств финансовой помощи из областного бюджета;

- по бюджетным учреждениям – 2 956 152,0 тыс. руб., в том числе: 647 837,0 тыс. руб. за счет средств городского округа, 2 308 315,0 тыс. руб. за счет средств финансовой помощи из областного бюджета;

- по автономным учреждениям – 74 120,0 тыс. руб. за счет средств городского округа.

#### Информация по расходам на оплату труда

Таблица № 3 (тыс. руб.)

	за 9 месяцев 2014 года			за 9 месяцев 2015 года			Отклонение (5-2)
	всего	фин. помощь из областного бюджета	средства местного бюджета	всего	фин. помощь из областного бюджета	средства местного бюджета	
1	2	3	4	5	6	7	8
казенные учреждения	1 102 412	32 923	1 069 489	1 141 033	36 017	1 105 016	+38 621
бюджетные учреждения	2 600 835	2 090 351	510 484	2 956 152	2 308 315	647 837	+355 317
автономные учреждения	39 069	0	39 069	74 120	0	74 120	+35 051
<b>всего</b>	<b>3 742 316</b>	<b>2 123 274</b>	<b>1 619 042</b>	<b>4 171 305</b>	<b>2 344 332</b>	<b>1 826 973</b>	<b>+428 989</b>

Численность муниципальных служащих на 01.01.2015 года составила 590,5 единиц, на 01.10.2015 года 594,5 единиц.

Фактические расходы на денежное содержание 594,5 единиц муниципальных служащих городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 01.10.2015 года составили 534 559,0 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета – 425 470,0 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 109 089,0 тыс. руб.

На оплату расходов за коммунальные услуги муниципальных учреждений за 9 месяцев 2015 года направлено 146 377,0 тыс. руб., в том числе: за счет средств городского округа – 145 484,0 тыс. руб., за счет средств финансовой помощи из областного бюджета – 893,0 тыс. руб.

Согласно информации к бюджетной отчетности об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, представленной Департаментом финансов администрации города Южно-Сахалинска, кредиторская задолженность бюджета на 01.10.2015 года составляет 304 020,0 тыс. руб.

Таким образом, кредиторская задолженность бюджета городского округа за отчетный период составляет 4,8% от поступивших в бюджет города налоговых и неналоговых доходов в сумме 6 362 400,0 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по бюджетной сфере составляет 12 007,0 тыс. руб., из них: задолженность по выплате заработной платы на отчетный период отсутствует, задолженность по капитальному ремонту –1544,0 тыс. руб., коммунальные платежи – 607,0 тыс. руб.

- задолженность по производственной сфере составляет 292 013,0 тыс. руб., из них: задолженность по дорожному фонду – 86 798,2 тыс. руб.,

Подробная информация исполнения расходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года содержится в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета.

В соответствии с пунктом 7 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города за 9 месяцев 2015 года направлен Департаментом финансов администрации города в адрес Городской Думы в составе представленной отчетности и информации об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года.

Решением о бюджете на 2015 год общий размер резервного фонда администрации города на 2015 год утвержден в сумме 244 397,0 тыс. руб. В течение 9 месяцев 2015 года из резервного фонда выделены бюджетные ассигнования главным администраторам бюджетных средств в сумме 236 045,0 тыс. руб., что составляет 96,6% от общего размера резервного фонда администрации города утвержденного на год, таким образом, остаток резервного фонда на конец отчетного периода подразделу 0111 «Резервные фонды» составляет 8 352,0 тыс. руб.

Согласно отчету об использовании ассигнований резервного фонда администрации города Южно-Сахалинск фактическое финансирование составило 171 579,0 тыс. руб., что составляет 72,7% от объема выделенных бюджетных ассигнований главным администраторам бюджетных средств.

Выделение средств резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска за отчетный период произведено в соответствии с Порядком расходования средств резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска, утвержденным от 13.07.2015 № 1718-па.

На реализацию мероприятий 25 муниципальных и 2 ведомственных Программ направлено 9 854 239,0 тыс. руб., что составляет 43,4% годовых назначений в сумме 22 684 384,0 тыс. руб.

В целом бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 1 897 868,0 тыс. руб.

Дорожный фонд городского округа «Город Южно-Сахалинск» исполнен в сумме 1 631 830,0 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета на сумму 1 159 196,0 тыс. руб., за счет средств финансовой помощи из областного бюджета в сумме 472 634,0 тыс. руб. (таблица № 4)

Исполнение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года составляет 45,4% от плановых назначений 3 597 415,0 тыс. руб., что меньше на 301 776,0 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом 2014 года (исполнение составило 1 933 606,0 тыс. руб. – 58,4% от годовых плановых назначений 3 311 148,0 тыс. руб.).

Использование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Расходы дорожного фонда	Плановый объем бюджетных ассигнований по состоянию на 01.10.2015			Фактически направлено бюджетных ассигнований по состоянию на 01.10.2015			% исполнения (5/2)
	всего	за счет средств местного бюджета	за счет средств фин. помощи из обл. бюджета	всего	за счет средств местного бюджета	за счет средств фин. помощи из обл. бюджета	
1	2	3	4	5	6	7	8
Строительство, реконструкция дорог	963 248	490 792	472 456	235 755	196 620	39 135	24,5
Капитальный ремонт дорог	449 555	449 555	0	176 207	176 207	0	39,2
Капитальный ремонт дворовых территорий и проездов к дворовым территориям	391 153	166 153	225 000	221 575	39 323	182 252	56,6
Содержание и ремонт улично-дорожной сети, автомобильных дорог, элементов их обустройства, защитных и искусственных сооружений	1 404 621	944 344	460 277	938 017	697 471	240 546	66,8
Содержание, ремонт и модернизация объектов светового регулирования	40 035	40 035	0	3 789	3 789	0	9,5
Обустройство улично-дорожной сети дорожными знаками	41 008	41 008	0	14 359	14 359	0	35,0
Обустройство пешеходных переходов и опасных участков дорог преимущественно у дошкольных детских учреждений и организация дорожного движения	10 000	10 000	0	186	186	0	1,9
Нанесение линий дорожной разметки, в том числе повышенной светоотражающей способности	17 960	17 960	0	8 114	8 114	0	45,2
Обустройство парковочных мест для инвалидов на территории городского округа	173	173	0	137	137	0	79,2
Ремонт внутриквартальных проездов	26 009	14 000	12 009	10 788	87	10 701	41,5
Приобретение специализированной техники	253 652	253 652	0	22 903	22 903	0	9,0
<b>итого</b>	<b>3 597 415</b>	<b>2 427 672</b>	<b>1 169 742</b>	<b>1 631 830</b>	<b>1 159 196</b>	<b>472 634</b>	<b>45,4</b>

Программа муниципальных внутренних заимствований, в части плана по привлечению средств кредитных организаций, исполнена по состоянию на 01.10.2015 в сумме 1 223 463,0 тыс. руб., или на 26% от годовых назначений в объеме 4 712 463,0 тыс. руб. (таблица № 5).

Привлечение средств кредитных организаций, при плане на 2015 год в сумме 3 489 000,0 руб., в отчетном периоде не осуществлялись.

За отчетный период Министерством финансов Сахалинской области предоставлен городскому округу бюджетный кредит в объеме 450 000,0 тыс. руб. при плановых



назначениях в сумме 900 000,0 тыс. руб., погашение бюджетных кредитов не производилось (таблица №5).

Муниципальные заимствования городского округа  
«Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года

Таблица № 5 (тыс. руб.)

№	Наименование	Остаток на начало года	Привлечено	Погашено	Остаток на 01.10.2015	Уплачено % за пользование (за отчетный период), в руб.
1	бюджетные кредиты, предоставленные Министерством финансов Сахалинской области	1 213 579	450 000	0	1 663 579	1 573 261,1
	кредиты, предоставленные кредитными организациями	1 523 463	0	1 223 463	300 000	83 320 898,63
2	Итого	2 737 042	450 000	1 223 463	1 963 579	84 894 159,73

**8. Выводы:** В результате сравнительного анализа показателей исполнения доходной и расходной частей бюджета городского округа, отраженных в отчете об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, утвержденного постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 03.11.2015 № 3024, с показателями бюджетной отчетности об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2015 года, представленной Департаментом финансов администрации города Южно-Сахалинск, расхождений не установлено.

В целом за отчетный период бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» исполнен по доходной части в размере 56,8% годовых плановых назначений, по расходной части – 45,3% годовых плановых назначений.

Заместитель председателя КСП  
Городской Думы города Южно-Сахалинска

В.О. Гульдина