

**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«АХТУБИНСКИЙ РАЙОН»**

Волгоградская ул., д.141, г. Ахтубинск, 416500 Тел./факс (8-85141) 4-04-24 / (8-85141) 4-04-15
ОКПО 78317643, ОГРН 1063022000282, ИНН/КПП 3001040259/300101001

Заключение

на проект решения Совета МО «Ахтубинский район»
«О внесении изменений в решение Совета муниципального образования
«Ахтубинский район» от 29.12.2016 № 285 «О бюджете муниципального
образования «Ахтубинский район» на 2017 год
и на плановый период 2018 и 2019 годов»
(в ред. от 16.03.2017 № 292)

11 апреля 2017 года

№ 3-02/2017

При подготовке заключения на проект решения Совета муниципального образования «Ахтубинский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район» от 29.12.2016 № 285 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. от 16.03.2017 № 292) (далее - проект Решения), Контрольно-счетная палата муниципального образования «Ахтубинский район» (далее - Палата) проанализировала данный проект с точки зрения:

- соответствия действующему бюджетному законодательству;
- обоснованности показателей бюджета, реалистичности и наличия должного обоснования вносимых изменений;
- целесообразности внесения изменений.

В ходе подготовки заключения использованы результаты экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, проведенных Палатой.

В соответствии с требованиями статьи 16.1 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Ахтубинский район» глава МО «Ахтубинский район» вносит на рассмотрение Совету МО «Ахтубинский район» проект решения о внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год.

Представленный проект, поступил в Контрольно-счетную палату 04 апреля 2017 года. В соответствии с требованиями статьи 16.4 Положения о бюджетном процессе, проект вносится вместе со следующими материалами:

- 1) пояснительной запиской к указанному проекту решения, с обоснованием предлагаемых изменений;
- 2) отчетом об исполнении бюджета МО «Ахтубинский район» за истекший период текущего финансового года на последнюю отчетную дату;
- 3) сведениями о предоставлении и погашении кредитов.

Проектом Решения предусмотрено изменение основных характеристик бюджета на 2017 год:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено	Уточнения, предлагаемые проектом Решения	Темпы роста	
			абсолют.	%
Доходы	895 597,94123	919 800,50643	+24 202,5652	102,7
Расходы	912 753,09401	937 035,24505	+24 282,15104	102,66
Дефицит/ профицит (-/+)	- 17 155,15278	-17 234,73862	+79,58584	100,46

- увеличение общего объема доходов на 24 202,5652 тыс.руб. или на 2,7% к утвержденным бюджетным назначениям, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- увеличение общего объема расходов на 24 282,15104 тыс.руб., или на 2,66 % к утвержденным бюджетным назначениям.

Дефицит бюджета увеличится на 79,6 тыс.руб., и составит 17 234,73862 тыс.руб., или 9,3 процента от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

На 2018 и на 2019 год основные характеристики бюджета не изменятся.

1.1. Исполнение доходной части бюджета.

На момент предоставления рассматриваемого проекта Решения, исполнение бюджета за 2017 год составило три месяца.

Исполнение доходной части бюджета по состоянию на 01.04.2017 представлено в Таблице 2:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование доходов	Утверждено на 2017 год	Исполнено на 01.04.2017	% исполнения к прогнозу
Налоговые доходы	275 365,6	59 751,7	21,7%
Неналоговые доходы	41 605,8	4 750,6	11,4%
Безвозмездные поступления	578 626,5	155 596,6	26,9%
Итого доходов	895 597,9	220 098,9	24,6%

Анализ исполнения доходной части бюджета по состоянию на 01.04.2017 года показал, что в доходную часть бюджета на 01.04.2017 поступило 220 098,9

тыс. руб. (или 24,6% от прогноза), с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 112,1% (за 1 квартал 2016г - 196 285,3 тыс. руб.), из них:

- налоговые доходы исполнены на 21,7%, или 59 751,7 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 101,3% (за 1 квартал 2016г - 58 988,4 тыс.руб.);
- неналоговые доходы исполнены на 11,4% или 4 750,6 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 101,0% (за 1 квартал 2016г - 4 703,5 тыс.руб.);
- безвозмездные поступления исполнены на 26,9% или 155 596,6 тыс. руб. , с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 117,3% (за 1 квартал 2016г - 132 593 тыс.руб.)

По итогам трех месяцев 2017 года поступление основных **налоговых доходов**, сложилось следующим образом:

- налог на доходы физических лиц –21,2% от прогнозного плана или 45 400,1 тыс. руб.;
- налоги на совокупный доход –24,2% или 12 672,5 тыс. руб.;
- налоги на товары (акцизы) –25,4% или 346,3 тыс.руб.

Таким образом, самый низкий процент исполнения среди налоговых доходов в рассматриваемом периоде имеют поступления от НДФЛ – 21,2% от прогнозного плана.

По итогам исполнения бюджета за 1 квартал 2017г наблюдаются критически низкие темпы поступлений таких видов **неналоговых доходов**, как:

- доходы, в виде арендной платы за земельные участки в границах сельских поселений, администрируемые Администрацией МО «Ахтубинский район», исполнены на 6,5 % (1 051,0 тыс.руб. при плане 16 174,4 тыс.руб.);
- доходы от сдачи в аренду имущества исполнены на 0% (при плане 1 752,9 тыс.руб.);
- доходы от реализации имущества, в части реализации основных средств исполнены на 0 % (при плане 6990,5 тыс.руб.);
- доходы от продажи земельных участков, исполнены на 12,47 % (155,4 тыс.руб. при плане 1246,0 тыс.руб.).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, администрируемые городскими поселениями исполнены на 22 % (1 513,0 тыс.руб. при плане 6 886,5 тыс.руб.);

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков,

администрируемые сельскими поселениями исполнены в объеме 182,1 тыс.руб. при плане 0 тыс.руб.;

Администрации следует обратить внимание на риски, возникающие при исполнении бюджета, связанные с низкими показателями исполнения прогнозных значений доходов от использования и реализации имущества.

1.2. Изменения в доходной части бюджета, предлагаемые проектом Решения.

Проектом Решения предусматривается **увеличение** доходной части бюджета с **895 597,94123 руб. до 919 800,50643 тыс.руб.**, в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 602 829,11527 тыс.руб.**(на 24 202,56520 тыс.руб.)**, в том числе:

за счет увеличения:

- *безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы:*

- субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) на сумму 2 480,389 тыс. руб., в том числе:

из федерального бюджета – 1 785,88 тыс. руб.

из областного бюджета - 694,509 тыс. руб.

- субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды на сумму 16 427,8536 тыс. руб., в том числе:

из федерального бюджета – 11 828,04 тыс. руб.

из областного бюджета - 4 599,8136 тыс. руб.

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня на сумму 5 294,3226 тыс. руб. (средства МО «Город Ахтубинск»).

Также, в доходную часть бюджета внесены изменения в части отражения возврата подтвержденных востребованных остатков иных межбюджетных трансфертов прошлых лет на закупку топлива в бюджет МО «Город Ахтубинск» на сумму 844,07849 тыс. руб.

2.1. Краткая характеристика исполнения расходной части бюджета

Утвержденные бюджетные назначения по расходам на 01.04.2017г формы 0503117 соответствуют сводной бюджетной росписи расходов бюджета МО «Ахтубинский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, с учетом изменений внесенных приказом Финансового управления от 03.04.2017 № 21-С и составляют 912 832,67985 тыс.руб., что соответствует положениям пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Расхождение между сводной бюджетной росписью и расходами утвержденными решением от 29.12.2016 № 285 (в редакции от 16.03.2017г № 292) составляет 79,58584 тыс. руб., сверх объемов, утвержденных законом (решением) о бюджете, направленных на исполнение судебных актов.

Расходная часть бюджета по итогам трех месяцев 2017 года исполнена на 23,6% (215 515,5 тыс. руб.) к утвержденным показателям (ф. 0503117) (912 832,7 тыс. руб.), темпы роста к аналогичному периоду 2016 года составляют 103,6% (за 1 квартал 2016г – 207 932,2 тыс.руб.).

Исполнение бюджета по расходным направлениям «Охрана окружающей среды» и «Средства массовой информации» в рассматриваемом периоде 2017 года составило 0%;

- «Национальная оборона» исполнение на 25%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 31,8%;
- «Физическая культура и спорт» на 0,3%;
- «Социальная политика» на 13,2%;
- «Общегосударственные вопросы» исполнены на 18,7%;
- «Культура и кинематография» на 19,4%;
- «Национальная экономика» на 7,6%;
- «Образование» на 25,4%;
- «Обслуживание муниципального долга» на 13,7%;
- «Межбюджетные трансферты» на 25,5% к утвержденным расходным назначениям.

2.2. Изменения в расходной части бюджета, предлагаемые проектом Решения

Проектом Решения предусмотрено увеличение расходной части бюджета на 2017 год с **912 753,09401 тыс.руб. до 937 035,24505 тыс.руб.** (на 24 282,15104 тыс.руб.).

Предлагаемые проектом Решения изменения, бюджетных ассигнований по разделам, подразделам расходной части бюджета на 2017 год, представлены в таблице:

				(тыс.руб.)
Наименование разделов и	Код раздела и	Утверждено	предлагаемые	План с

подразделов	подраздела		изменения		поправками
			абсолют.	%	
ВСЕГО		912 753,0	18 987,9	2,08	931 740,9
Общегосударственные вопросы	0100	55 687,4	40,0	0,07	55 727,4
Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	0102	1 360,2	0,0	0,00	1 360,2
Функционирование представительных органов местного самоуправления	0103	1 717,8	0,0	0,00	1 717,8
Функционирование местных администраций	0104	22 756,1	313,4	1,38	23 069,5
Судебная система	0105	0,0	0,0	0,00	0,0
Обеспечение деятельности финансовых органов и органов надзора	0106	11 088,4	0,0	0,00	11 088,4
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	1 000,0	0,0	0,00	1 000,0
Резервные фонды	0111	400,0	0,0	0,00	400,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	17 365,0	-273,5	-1,57	17 091,5
Национальная оборона	0200	1 567,6	0,0	0,00	1 567,6
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	1 567,6	0,0	0,00	1 567,6
Национальная экономика	0400	51 021,1	39,6	0,08	51 060,7
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	37 156,7	0,0	0,00	37 156,7
Дорожное хозяйство	0409	12 343,2	0,0	0,00	12 343,2
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	1 521,2	39,6	2,60	1 560,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	50 457,2	18 908,2	37,47	69 365,4
Коммунальное хозяйство	0502	50 373,7	0,0	0,00	50 373,7
Благоустройство	0503	83,5	16 427,9	19 674,08	16 511,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0503	0,0	2 480,4		2 480,4
Охрана окружающей среды	0600	40,0	0,0	0,00	40,0
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	40,0	0,0	0,00	40,0
Образование	0700	620 115,8	0,1	0,00	620 115,9
Дошкольное образование	0701	209 553,9	0,0	0,00	209 553,9
Общее образование	0702	297 262,1	0,0	0,00	297 262,1
Дополнительное образование детей	0703	72 348,4	0,0	0,0	72 348,4
Переподготовка и повышение квалификации	0705	59,1	0,0	0,00	59,1

Молодежная политика и оздоровление детей	0707	9 634,9	0,0	0,00	9 634,9
Другие вопросы в области образования	0709	31 257,4	0,0	0,00	31 257,4
Культура и кинематография	0800	56 598,7	0,0	0,00	56 598,7
Культура	0801	46 905,0	0,0	0,00	46 905,0
Кинематография	0802	3 558,7	0,0	0,00	3 558,7
Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации	0804	6 135,0	0,0	0,00	6 135,0
Социальная политика	1000	15 469,4	0,0	0,00	15 469,4
Пенсионное обеспечение	1001	9 720,8	0,0	0,00	9 720,8
Социальное обеспечение населения	1003	239,8	0,0	100,00	239,8
Охрана семьи и детства	1004	5 508,8	0,0	0,00	5 508,8
Физическая культура и спорт	1100	1 750,0	0,0	0,00	1 750,0
Физическая культура	1101	1 750,0	0,0	0,00	1 750,0
Средства массовой информации	1200	1 109,7	0,0	0,00	1 109,7
Периодическая печать и издательства	1202	1 109,7	0,0	0,00	1 109,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	4 988,4	0,0	0,00	4 988,4
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	4 988,4	0,0	0,00	4 988,4
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1400	53 947,7	5 294,4	9,81	53 947,7
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	1401	50 305,3			50 305,3
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1403	3 642,4	5 294,4	145,35	8 936,8

Проектом Решения предусмотрено *увеличение* бюджетных ассигнований в основном, по следующим направлениям:

- благоустройство (иной межбюджетный трансферт) на 18 908,2 тыс. руб.;
- межбюджетные трансферты общего характера на 5294,4 тыс.руб.;
- на исполнение судебных актов 40,0 тыс.руб.;
- вопросы в области национальной экономики на 39,6 тыс.руб.;

Постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 05.04.2017г № 173 «Перечень муниципальных программ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», утвержденный постановлением администрации

МО «Ахтубинский район» от 09.12.2016 № 539, дополнен муниципальной программой «Формирование современной городской среды».

Общий объем средств на реализацию 20 - ти муниципальных программ предлагается утвердить в объеме 923 800,19526 тыс.руб. и **увеличить** бюджетные ассигнования на реализацию следующих муниципальных программ:

МП «Формирование современной городской среды»

Общий объем ассигнований на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды» предлагается утвердить в размере 24 202,56520 тыс.руб. В рамках муниципальной программы "Формирование современной городской среды" предусмотрены: иной межбюджетный трансферт на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды в размере 16 427,8536 тыс.руб. и иной межбюджетный трансферт на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) в размере 2 480,389 тыс.руб., а также предусмотрены бюджетные назначения на компенсацию расходов бюджета Астраханской области, предоставленных на реализацию мероприятий, в виде субсидий из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды и на реализацию мероприятий по благоустройству парков, в размере 5 294,3226 тыс. руб. (за счет средств бюджета МО «Город Ахтубинск»).

МП "Стимулирование развития жилищного строительства на 2016-2020 годы"

В рамках муниципальной программы "Стимулирование развития жилищного строительства на 2016-2020 годы" за счет остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета на погашение задолженности прошлых лет (разработка градостроительной документации в размере 39,58584 тыс. руб.)

МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" в 2016-2020 гг.»

В рамках муниципальной программы "Реализация функций органов местного самоуправления в 2016-2020 гг." увеличены бюджетные ассигнования администрации МО "Ахтубинский район" на сумму 193,465 тыс. руб. за счет уменьшения бюджетных ассигнований муниципальной программы "Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" на 2016-2020 годы" на перемещение ставки ведущего инспектора.

Непрограммные мероприятия

В рамках непрограммных мероприятий за счет остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета увеличены бюджетные ассигнования на исполнение судебных актов в сумме 40,0 тыс. руб.

Дефицит бюджета в 2017 году составит 17 234,73862 тыс. руб. или 9,3 процента от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Покрытие дефицита бюджета в 2017 году планируется осуществить за счет:

- привлечения коммерческого кредита в размере 14 668,7 тыс. руб.;
- остатков средств бюджета в сумме 2 566,03862 тыс. руб.;
- возврата бюджетных кредитов областному бюджету в сумме 780,0 тыс. руб. (МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 780 тыс. руб.).

Изменения, вносимые проектом решения Совета, обеспечивают сбалансированность бюджета в 2017 году и плановый период 2018 и 2019 годов.

3. Анализ текстовых статей и приложений проекта решения

3.1. В силу статьи 184.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (абзац 7 части 3) законом (решением) о бюджете утверждаются:

объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов и (или) предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде).

Администрации МО «Ахтубинский район» предлагается текстовые статьи проекта решения привести в соответствие с законодательством:

3) пункт 11 изложить в следующей редакции:

«11. Утвердить объемы и распределение межбюджетных трансфертов:

1) дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений:

а) на 2017 год в объеме 50 305,30 тыс.руб., согласно приложению № 9 к настоящему решению;

б) на 2018 год в объеме 50 305,30 тыс.руб., на 2019 год в объеме 50 305,30 тыс.руб., согласно приложению № 9.1 к настоящему решению.

2) субвенций бюджетам поселений:

а) на 2017 год в объеме 1 567,60 тыс.руб., согласно приложению № 10 к настоящему решению;

б) на 2018 год в объеме 1 567,60 тыс.руб., на 2019 год в объеме 1 567,60 тыс.руб., согласно приложению № 10.1 к настоящему решению.

3) иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений:

- а) на 2017 год в объеме 55 590,62753 тыс.руб., согласно приложению № 11 к настоящему решению;
- б) на 2018 год в объеме 54 657, 49951 тыс.руб., на 2019 год в объеме 56 625,59924 тыс.руб., согласно приложению № 11.1 к настоящему решению.
- 4) иных межбюджетных трансфертов в бюджет Астраханской области:
- а) на 2017 год в объеме 5 294,32260 тыс.руб., согласно приложению № 17 к настоящему решению.»

3.2. В приложениях 5,7 к проекту решения наименование кода раздела, подраздела расходов бюджета «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - 0503, в части «иног межбюджетного трансферта из бюджета МО "Ахтубинский район" на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) в рамках подпрограммы "Формирование современной городской среды на территории МО "Ахтубинский район" муниципальной программы "Формирование современной городской среды» на сумму 2 480,38900 тыс.руб., следует привести в соответствие с требованиями Приказа Минфина России от 01.07.2013 N 65н – «Благоустройство» 0503.

Проведя экспертизу представленного проекта Решения, Контрольно-счетная палата сделала следующие **выводы**:

1. Проектом Решения предлагается изменение основных характеристик бюджета на 2017 год:
 - увеличение общего объема доходов на 24 202,5652 тыс.руб. или на 2,7% к утвержденным бюджетным назначениям, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
 - увеличение общего объема расходов на 24 282,15104 тыс.руб., или на 2,66 % к утвержденным бюджетным назначениям.
 Дефицит бюджета увеличится на 79,6 тыс.руб, и составит 17 234,73862 тыс.руб., или 9,3 процента от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.
 На 2018 и на 2019 год основные характеристики бюджета не изменятся.

2. Общий объем средств на реализацию 20-ти муниципальных программ в 2017 году, предлагается утвердить в размере 923 800,19526 тыс.руб., в том числе:

- МП "Формирование современной городской среды" утвердить в объеме 24 202,56520 тыс.руб.;
- МП "Стимулирование развития жилищного строительства на 2016-2020 годы"» увеличение на 39,6 тыс.руб.;

- МП «Реализация функций органов местного самоуправления МО «Ахтубинский район» на 2016-2020гг» увеличение на 193,465 тыс.руб.;
- МП "Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" на 2016-2020 годы" уменьшение на 193,465 тыс.руб.

По непрограммным мероприятиям и направлениям деятельности утвердить бюджетные ассигнования в размере 13 235,04979 тыс.руб.

3.Муниципальный долг собственного бюджета МО «Ахтубинский район» на 01.04.2017г составляет 25,78 млн.руб. и с начала года увеличился на 10,0 млн.руб. за счет привлечения коммерческого кредита.

4. Текстовые статьи проекта решения, в части распределения объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в очередном финансовом году и плановом периоде, следует привести в соответствие с требованиями статьи 184.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (абзац 7 части 3), изложенными в разделе 3.1. настоящего заключения.

5. В приложениях 5,7 к проекту решения наименование кода раздела, подраздела расходов бюджета «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - 0503, в части «иного межбюджетного трансферта из бюджета МО "Ахтубинский район" на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) в рамках подпрограммы "Формирование современной городской среды на территории МО "Ахтубинский район" муниципальной программы "Формирование современной городской среды» на сумму 2 480,38900 тыс.руб., следует привести в соответствие с требованиями Приказа Минфина России от 01.07.2013 N 65н – «Благоустройство» 0503.

6. Анализ исполнения доходной части бюджета на 01.04.2017, показал: поступило 220 098,9 тыс. руб. (или 24,6% от прогноза), с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 112,1% (за 1 квартал 2016г - 196 285,3 тыс. руб.), из них:

- налоговые доходы исполнены на 21,7%, или 59 751,7 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 101,3% (за 1 квартал 2016г - 58 988,4 тыс.руб.);
- неналоговые доходы исполнены на 11,4% или 4 750,6 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 101,0% (за 1 квартал 2016г - 4 703,5 тыс.руб.);
- безвозмездные поступления исполнены на 26,9% или 155 596,6 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 117,3% (за 1 квартал 2016г - 132 593 тыс.руб.) .

Наблюдаются критически низкие темпы поступлений таких видов неналоговых доходов, как:

- доходы, в виде арендной платы за земельные участки в границах сельских поселений, администрируемые Администрацией МО «Ахтубинский район», исполнены на 6,5 % (1 051,0 тыс.руб. при плане 16 174,4 тыс.руб.);
- доходы от сдачи в аренду имущества исполнены на 0% (при плане 1 752,9 тыс.руб.);
- доходы от реализации имущества, в части реализации основных средств исполнены на 0 % (при плане 6990,5 тыс.руб.);
- доходы от продажи земельных участков, исполнены на 12,47 % (155,4 тыс.руб. при плане 1246,0 тыс.руб.).

Администрации следует обратить внимание на риски, возникающие при исполнении бюджета, связанные с низкими показателями исполнения прогнозных значений доходов от использования и реализации имущества.

7. Анализ исполнения расходной части бюджета на 01.04.2017г, показал: расходная часть бюджета исполнена на 23,6% (215 515,5 тыс. руб.) к утвержденным показателям (ф. 0503117) (912 832,7 тыс. руб.), темпы роста к аналогичному периоду 2016 года составляют 103,6% (за 1 квартал 2016г – 207 932,2 тыс.руб.).

Председатель

Цапко С.В.