

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города  
Димитровграда Ульяновской области за 2017 год

На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 73 Устава муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области, пункта 1.4 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области на 2018 год проведена внешняя проверка отчёта об исполнении бюджета города Димитровграда за 2017 год.

### ***1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ***

В заключении использованы следующие сокращения:

1) Устав города – Устав муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области, утверждённый решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 29.06.2016 №46/556 (с внесенными изменениями);

2) Решение о бюджете города – решение Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 14.12.2016 № 55/674 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;

3) бюджет города – бюджет города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденный решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 14.12.2016 № 55/674;

4) Отчет об исполнении бюджета города за 2017 год – Отчет об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2017 год;

5) ГАДБ – главный администратор доходов бюджета;

6) ГАИФДБ – главный администратор источников финансирования дефицита бюджета;

7) ГРБС – главный распорядитель бюджетных средств;

8) ЛБО – лимиты бюджетных обязательств;

9) КОСГУ – классификация операций сектора государственного управления бюджетной классификации Российской Федерации;

10) КВР – код вида расходов бюджетной классификации Российской Федерации;

11) Городская Дума – Городская Дума города Димитровграда Ульяновской области;

12) Контрольно-счётная палата – Контрольно-счётная палата города Димитровграда Ульяновской области;

13) Администрация города – Администрация города Димитровграда Ульяновской области;

14) Управление финансов – Управление финансов и муниципальных закупок города Димитровграда Ульяновской области;

15) Управление образования – Управление образования Администрации города Дмитровграда Ульяновской области;

16) Управление культуры – Управление по делам культуры и искусства Администрации города Дмитровграда Ульяновской области;

17) Комитет по спорту – Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Дмитровграда Ульяновской области;

18) Комитет по управлению имуществом – Комитет по управлению имуществом города Дмитровграда;

19) Комитет по ЖКК – Комитет по жилищно-коммунальному комплексу Администрации города Дмитровграда Ульяновской области;

20) МКУ «Дмитровградский городской архив» – Муниципальное казённое учреждение «Дмитровградский городской архив»;

21) МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Дмитровграда Ульяновской области» – Муниципальное казённое учреждение «Управление архитектуры и градостроительства города Дмитровграда Ульяновской области»;

22) МКУ «Управление гражданской защиты города Дмитровграда» – Муниципальное казённое учреждение «Управление гражданской защиты города Дмитровграда»;

23) МКУ «СМТО» – Муниципальное казённое учреждение «Служба материально – технического обеспечения Администрации города»;

24) МКУ «Городские дороги» – Муниципальное казённое учреждение «Городские дороги»;

25) МКУ «ДИИП» – Муниципальное казённое учреждение «Дирекция инвестиционных и инновационных проектов»;

26) Закон № 402-ФЗ – Федеральный закон Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

27) Инструкция №157н – Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н;

28) Инструкция №191н – Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённая приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н.

Общие параметры исполнения бюджета города за 2017 год характеризуются следующими данными:

- 1) общий объём доходов бюджета города 2 239 734,6 тыс.руб.;
- 2) общий объём расходов бюджета города 2 300 986,9 тыс.руб.;
- 3) дефицит бюджета города 61 252,3 тыс.руб.

Первоначально решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 14.12.2016 № 55/674 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» доходы бюджета города утверждены в сумме 1 718 679,4 тыс.руб., расходы 1 718 679,4 тыс.руб., дефицит 0,0 тыс.руб. В ходе исполнения бюджета города в данное решение внесено 11 изменений с уточнением параметров бюджета города. В результате, доходы бюджета города в Решении о бюджете города были утверждены в сумме 2 301 492,7 тыс.руб., расходы 2 386 666,6 тыс.руб., дефицит составил 85 173,9 тыс.руб.

В процессе исполнения бюджета города плановые показатели доходной части бюджета города в Решении о бюджете города были увеличены на сумму 582 813,3 тыс.руб. (34,0 % к первоначальному утверждённому плану). Плановые показатели расходной части бюджета города в Решении о бюджете города увеличились на сумму 667 987,2 тыс.руб. (38,9 % к первоначальному утвержденному плану). Плановые показатели дефицита бюджета города увеличились на сумму 85 173,9 тыс.руб. (100,0 % к первоначальному утвержденному плану).

Исполнение бюджета города по доходам согласно Отчёту об исполнении бюджета города за 2017 год составило:

1) от первоначально утвержденного плана 130,3%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 104,0%, безвозмездным поступлениям – 151,3%;

2) от уточненного плана 97,3%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам - 93,4%, безвозмездным поступлениям - 99,6%.

По сравнению с 2016 годом исполнение доходной части бюджета города в 2017 году увеличилось на сумму 47 254,5 тыс.руб., расходной части бюджета города увеличилось на сумму 104 235,8тыс.руб.

Исполнение бюджета города в 2017 году составило: по доходам 97,3 % от уточненного плана; по расходам 96,4 % от уточненного плана.

Неисполненные бюджетные назначения в 2017 году составили сумму 85 679,8 тыс.руб.

Исполнение общих показателей бюджета города за 2017 год представлено в таблице 1.

Таблица 1

## Общие показатели исполнения бюджета города за 2017 год

тыс.руб.

Показатели	2016 год			2017 год			Изменение	
	Уточнен-ная бюджетная роспись	исполнено	Про-цент испол-нения	Уточненная бюджетная роспись	исполнено	Процент испол-нения	уточнен-ной бюд-жетной росписи	исполне-ния
Доходы	2 284 905,6	2 192 480,1	96,0	2 301 492,7	2 239 734,6	97,3	16 587,1	47 254,5
Расходы	2 306 468,9	2 196 751,1	95,2	2 386 666,6	2 300 986,9	96,4	80 197,7	104 235,8
Дефицит(-); Профицит(+)	-21 563,3	-4 271,0	19,8	85 173,9	61 252,3	71,9	106 737,2	65 523,3

Динамика расходов бюджета города за последние три года представлена на диаграмме 1. Исполнение бюджета города по расходам в 2017 году увеличилось на 104 235,8 тыс.руб. по сравнению с 2016 годом и на 460 097,1 тыс.руб. по сравнению с 2015 годом. В 2017 году процент исполнения бюджета города по расходам по отношению к уточненной бюджетной росписи составил 96,4 %, что на 1,2 % выше, чем в 2016 году.

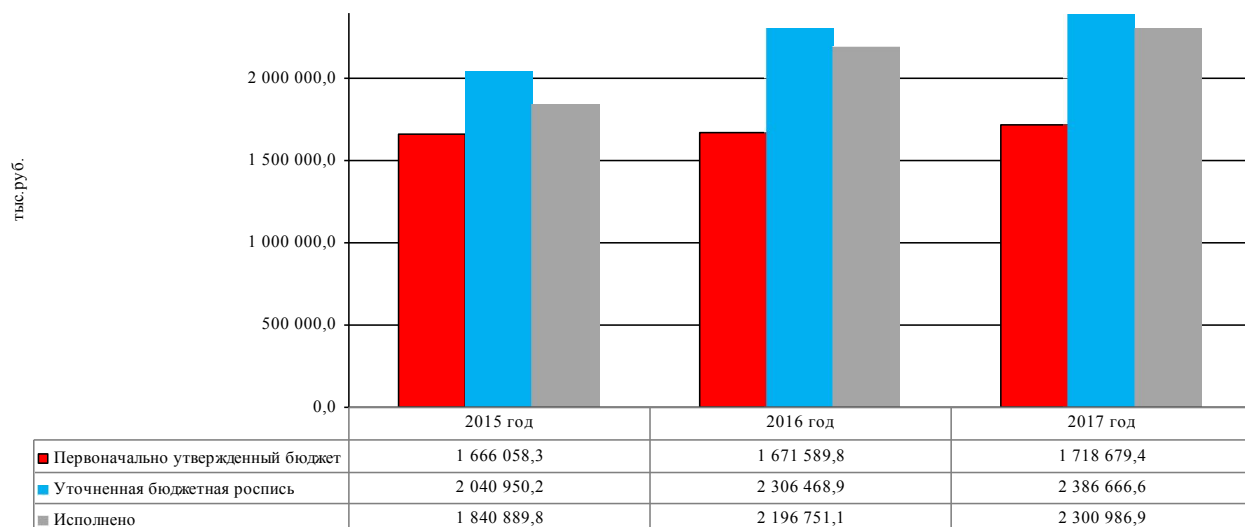


Диаграмма 1. Динамика расходов бюджета города за 2015 – 2017 год

Наибольшее увеличение расходов в бюджете города в 2017 году произведено по главным распорядителям бюджетных средств: Управлению образования, Комитету по ЖКК, Администрации города. По этим же главным распорядителям бюджетных средств отмечается наибольшее неисполнение назначений по расходам в 2017 году (диаграмма 2).



Диаграмма 2. Динамика неисполненных назначений по расходам и изменений, внесенных в бюджет города на 2017 год, в разрезе ведомственной структуры расходов

В течение 2017 года наблюдалась относительная равномерность поквартального исполнения бюджета города по доходам и расходам. Поквартальное исполнение бюджета города по доходам и расходам в 2017 году отражено на диаграмме 3.

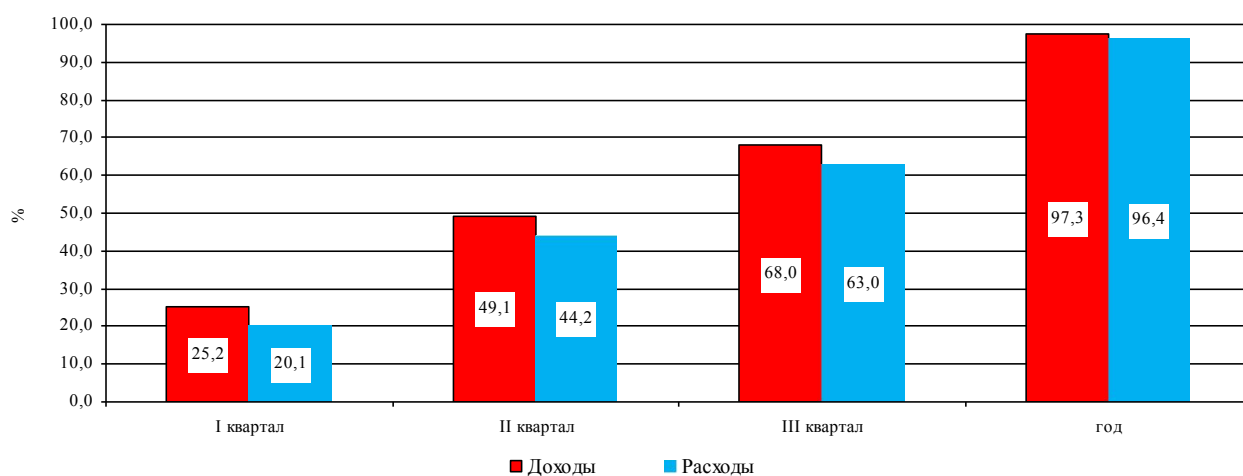


Диаграмма 3. Поквартальная динамика исполнения бюджета по доходам и расходам

В течение 2017 года в расходную часть бюджета города было внесено 1108 изменений на общую сумму 2 188 314,8 тыс.руб., что составляет 127,3 % от первоначально утвержденного размера расходной части бюджета города, из которых изменения на сумму 1 328 126,7 тыс.руб. (60,7 % от общей суммы внесенных изменений) носили временный характер, с последующим восстановлением на конец соответствующего периода первоначально утвержденных назначений.

Анализ вносимых в бюджет города на 2017 год изменений представлен в таблицах 2, 3.

Таблица 2

Анализ изменений, внесенных в бюджет города на 2017 год в разрезе функциональной структуры расходов

Наименование раздела	КФ СР	Первоначальное утвержденное значение	Кол-во внес. изм.	Сумма изменений, тыс.руб.		Общее количество изменений по отношению к первоначально утвержденному значению, %	Доля изменений временного характера, %
				Всего, в т.ч.	Временные изменения, с последующим восстановлением		
Общегосударственные вопросы	0100	158 940,2	272	61 303,3	10 996,3	38,6	17,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	12 585,9	53	31 628,8	6 694,0	251,3	21,2
Национальная экономика	0400	16 906,5	81	1 059 131,4	958 099,3	6 264,6	90,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	210 508,6	183	438 035,1	254 194,4	208,1	58,0
Охрана окружающей среды	0600	4 162,7	28	3 981,3	1 955,8	95,6	49,1
Образование	0700	1 058 438,3	255	460 886,5	59 869,3	43,5	13,0

Культура и кинематография	0800	54 395,6	90	67 872,5	27 749,2	124,8	40,9
Социальная политика	1000	128 647,9	80	37 312,3	6 536,0	29,0	17,5
Физическая культура и спорт	1100	22 012,1	62	25 288,0	2 032,5	114,9	8,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	52 081,7	4	2 875,6	0,0	5,5	0,0
<b>ИТОГО</b>		<b>1 718 679,4</b>	<b>1108</b>	<b>2 188 314,8</b>	<b>1 328 126,7</b>	<b>127,3</b>	<b>60,7</b>

Таблица 3

**Анализ изменений, внесенных в бюджет города на 2017 год в разрезе  
ведомственной структуры расходов**

Наименование субъекта бюджетного планирования	КВ СР	Первоначальное утвержденное значение	Кол-во внес. изм.	Сумма изменений, тыс.руб.		Общее количество изменений по отношению к первоначально утвержденному значению, %	Доля изменений временного характера, %
				Всего, в т.ч.	Временные изменения, с последующим восстановлением		
Городская Дума	401	23 810,2	41	4 871,0	1 884,3	20,5	38,7
Управление финансов	442	74 032,3	51	19 684,6	2 584,7	26,6	13,1
Комитет по управлению имуществом	443	39 002,4	56	124 259,8	61 346,4	318,6	49,4
Администрация города	446	291 788,4	386	804 802,9	640 356,1	275,8	79,6
Управление по размещению муниципального заказа	447	154 347,4	195	724 231,2	536 588,6	469,2	74,1
Комитет по ЖКК	448	100 697,1	104	96 257,3	44 318,1	95,6	46,0
Управление по делам культуры и искусства	449	957 469,1	198	364 031,5	25 679,0	38,0	7,1
Управление образования	450	77 532,5	76	49 076,4	15 369,5	63,3	31,3
Комитет по физической культуре и спорту	451	–	1	1 100,0	0,0	–	0,0
<b>ИТОГО</b>		<b>1 718 679,4</b>	<b>1108</b>	<b>2 188 314,8</b>	<b>1 328 126,7</b>	<b>127,3</b>	<b>60,7</b>

## 2. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

### 2.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по доходам за 2017 год

Общий объём доходов бюджета города на 2017 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 1 718 679,4 тыс.руб. В течение 2017 года в данное решение внесено 10 изменений, касающихся доходной части бюджета города, на общую сумму 582 813,3 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по доходам составило 2 239 734,6 тыс.руб. или 97,3% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 792 798,1 тыс.руб. или 93,4% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 56 243,4 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 1 446 936,5 тыс.руб. или 99,6% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 5 514,8 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам - 130,3%, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 104,0% (перевыполнение на 30 295,0 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 151,3% (перевыполнение на 490 760,2 тыс.руб.).

Основные показатели исполнения доходной части бюджета города за 2017 год представлены в таблицах 4, 5.

В 2017 году в доходной части бюджета города удельный вес налоговых и неналоговых доходов существенно ниже удельного веса безвозмездных поступлений: 35,4% и 64,6% соответственно.

Неблагоприятная тенденция 2012 года, когда наибольший удельный вес в доходах бюджета города имели безвозмездные поступления (53,8%), прерванная в 2013 году, сохраняется, усугубившись в 2014 - 2017 годах увеличением доли безвозмездных поступлений (58,4%, 59,1%, 65,9% и 64,6% соответственно) (таблица 4).

Таблица 4

## Структура доходной части бюджета города в 2015-2017 годах

Наименование доходов	Исполнение за 2015 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Исполнение за 2016 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Уточнённый план на 2017 год, тыс.руб.	Исполнение за 2017 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Процент исполнения от уточнённого плана, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	726 283,3	40,9	748 377,9	34,1	849 041,5	792 798,1	35,4	93,4
Налоги на прибыль, доходы	401 155,6	22,6	451 316,0	20,6	489 076,0	498 924,8	22,3	102,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 520,9	0,4	8 000,6	0,4	7 959,0	6 699,5	0,3	84,2
Налоги на совокупный доход	68 314,7	3,9	60 027,9	2,7	53 623,6	55 963,7	2,5	104,4
Налоги на имущество	79 359,5	4,5	92 091,1	4,2	97 518,6	100 168,8	4,5	102,7
Государственная пошлина	23 195,0	1,3	18 008,8	0,8	14 849,4	14 937,3	0,7	100,6
Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам	5,7	0,0003	3,1	0,0	0,0	1,3	0,0001	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	84 977,0	4,8	81 111,2	3,7	100 241,9	72 558,7	3,2	72,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	7 725,4	0,4	9 481,3	0,4	9 019,0	9 094,1	0,4	100,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 499,0	0,1	2 740,5	0,1	558,6	884,9	0,0	158,4

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	22 658,5	1,3	12 348,8	0,6	64 523,3	23 047,2	1,0	35,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 782,3	0,7	11 828,0	0,5	9 116,6	9 432,9	0,4	103,5
Прочие неналоговые доходы	17 089,7	1,0	1 420,6	0,1	2 555,5	1 084,9	0,0	42,5
Безвозмездные поступления	1 047 879,4	59,1	1 444 102,2	65,9	1 452 451,2	1 446 936,5	64,6	99,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 049 560,1	59,2	1 444 443,9	65,9	1 452 451,2	1 449 054,8	64,7	99,8
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	37 741,5	2,1	44 257,6	2,0	35 034,2	35 034,2	1,6	100,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	158 443,7	8,9	390 440,6	17,8	371 234,2	367 871,1	16,4	99,1
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	810 056,8	45,7	960 805,0	43,8	985 424,6	985 409,5	44,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	43 318,1	2,4	48 940,6	2,2	60 758,2	60 740,0	2,7	100,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	360,2	0,0	480,4	0,0	0,0	15,4	0,0	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 040,9	-0,1	-822,1	0,0	0,0	-2 133,7	-0,10	-
<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	<b>1 774 162,7</b>	<b>100,0</b>	<b>2 192 480,1</b>	<b>100,0</b>	<b>2 301 492,7</b>	<b>2 239 734,6</b>	<b>100,0</b>	<b>97,3</b>

В структуре налоговых доходов бюджета города в 2017 году наибольший удельный вес занимал налог на доходы физических лиц – 73,7% как и в 2016 году – 71,7%, в 2015 году – 69,3%. В 2017 году наблюдалось увеличение по сравнению с 2016 и 2015 годами удельного веса данного налога в общей сумме налоговых доходов бюджета города.

Земельный налог в 2017 году являлся следующим по величине налоговым доходом бюджета города, его удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил 10,1% (в 2016 году – 10,3%, в 2015 году – 10,1%). Относительно периода 2016 года удельный вес этого налога в налоговых доходах уменьшился, относительно периода 2015 года – не изменился.

Третье место в структуре налоговых доходов бюджета города в 2017 году занимал единый налог на вменённый доход для отдельных видов



деятельности – 6,5% (в 2016 году – 8,0%, в 2015 году – 10,5%). Его удельный вес в налоговых доходах по сравнению с периодом 2016-2015 годов уменьшился.

В структуре неналоговых доходов бюджета города в 2017 году наибольший удельный вес занимали доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 62,5% (2016 году – 68,2%, в 2015 году – 57,5%). Их доля в общем объёме неналоговых доходов по отношению к периоду 2016 года уменьшилась, а по отношению к периоду 2015 года возросла.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов явились следующими по величине в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2017 году – 19,9% (в 2016 году – 10,4%, в 2015 году – 15,3%), их удельный вес в общей величине неналоговых доходов по сравнению с 2016-2015 годами увеличился.

Третье место в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2017 году занимали штрафы, санкции, возмещение ущерба – 8,1% (2016 году – 9,9%, в 2015 году – 8,7%), их удельный вес в общей сумме неналоговых доходов относительно предшествующих периодов уменьшился.

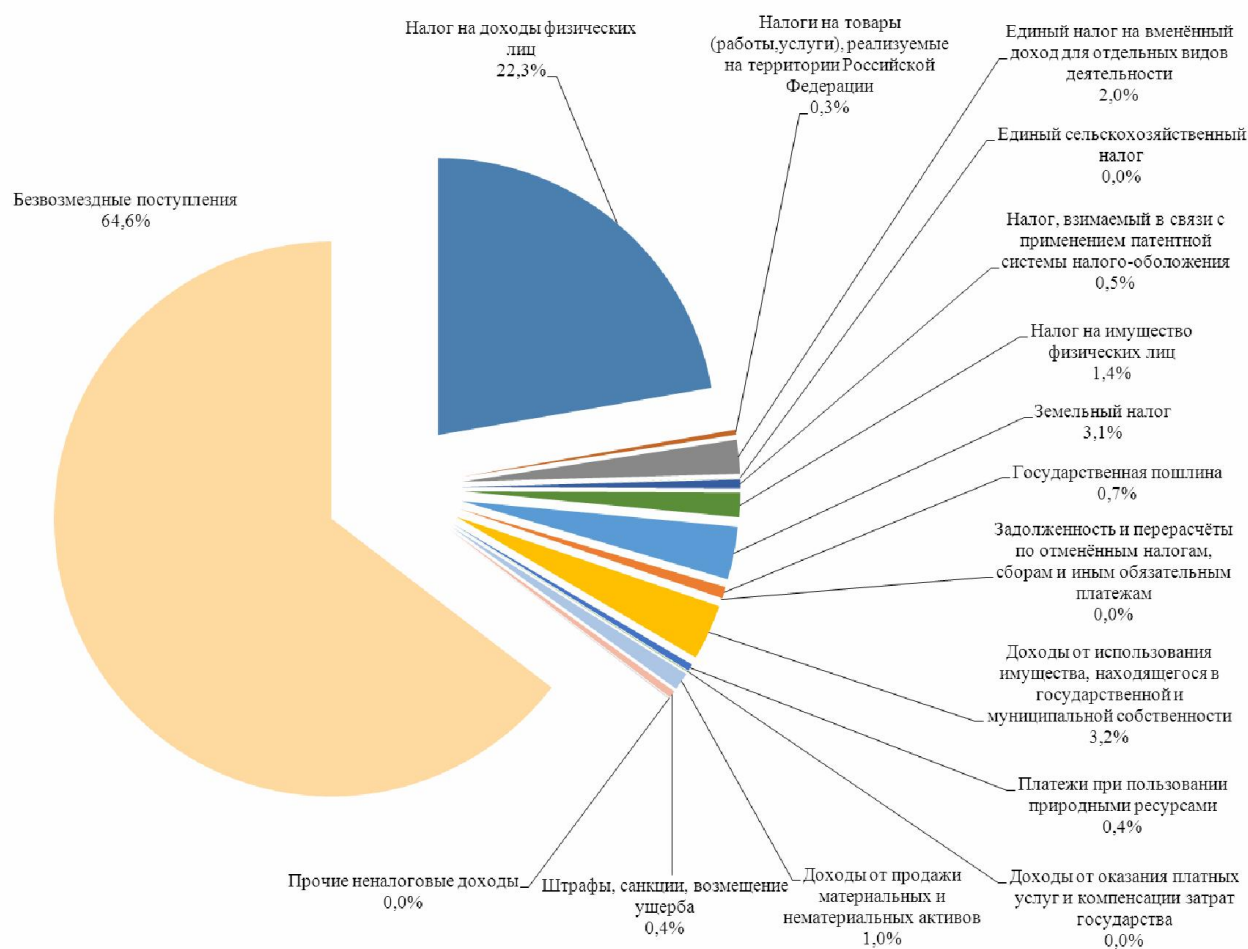


Диаграмма 4. Структура доходной части бюджета города в 2017 году

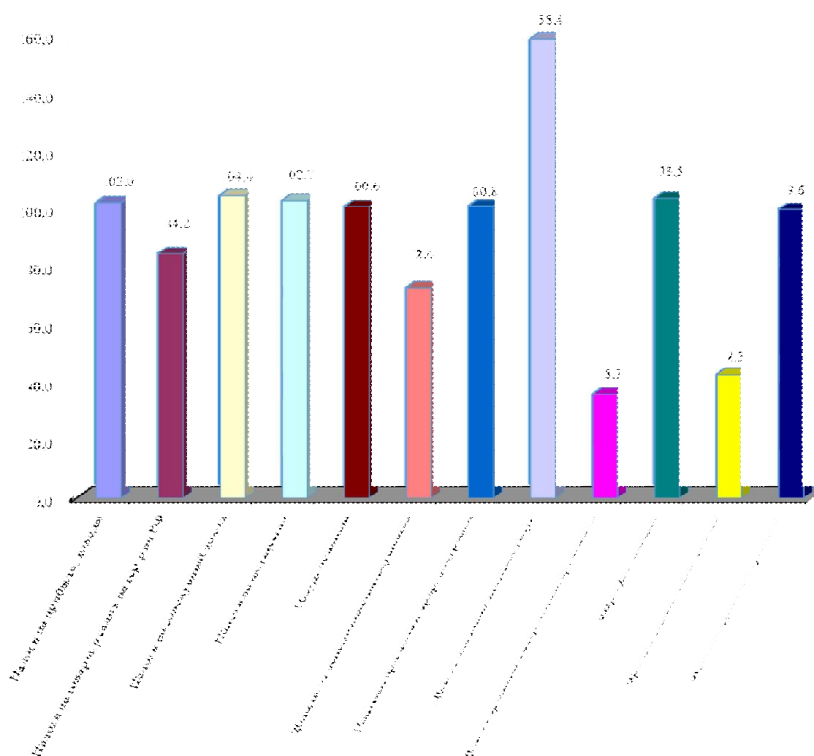


Диаграмма 5. Исполнение доходной части бюджета города в 2017 году по отношению к уточнённому плану, %

Таблица 5

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города за 2015–2017 годы

Показатели	2015 год	2016 год	2017 год					
	Исполнено, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Уточнённый план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Отклонение исполнения от уточнённого плана, тыс.руб.	% исполнения к уточнённому плану, %	Темп прироста к 2015 году, %	Темп прироста к 2016 году, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы	578 551,4	629 447,5	663 026,6	676 695,5	13 668,9	102,1	17,0	7,5
Налоги на прибыль, доходы	401 155,6	451 316,0	489 076,0	498 924,8	9 848,8	102,0	24,4	10,5
Налог на доходы физических лиц	401 155,6	451 316,0	489 076,0	498 924,8	9 848,8	102,0	24,4	10,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 520,9	8 000,6	7 959,0	6 699,5	-1 259,5	84,2	2,7	-16,3
Налог на совокупный доход	68 314,7	60 027,9	53 623,6	55 963,8	2 340,2	104,4	-18,1	-6,8
Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	60 725,6	50 572,4	44 120,0	44 287,5	167,5	100,4	-27,1	-12,4
Единый сельскохозяйственный налог	104,1	16,4	103,6	106,0	2,4	102,3	1,8	545,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	7 484,9	9 439,0	9 400,0	11 570,3	2 170,3	123,1	54,6	22,6
Налоги на имущество	79 359,5	92 091,1	97 518,6	100 168,8	2 650,2	102,7	26,2	8,8

Налог на имущество физических лиц	20 729,1	27 162,2	30 218,6	31 670,8	1 452,2	104,8	52,8	16,6
Земельный налог	58 630,4	64 928,9	67 300,0	68 498,0	1 198,0	101,8	16,8	5,5
Государственная пошлина	23 195,0	18 008,8	14 849,4	14 937,3	87,9	100,6	-35,6	-17,1
Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам	5,7	3,1	0,0	1,3	1,3	-	-77,2	-57,4
Неналоговые доходы	147 731,9	118 930,4	186 014,9	116 102,6	-69 912,3	62,4	-21,4	-2,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	84 977,0	81 111,2	100 241,9	72 558,6	-27 683,3	72,4	-14,6	-10,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	7 725,4	9 481,3	9 019,0	9 094,1	75,1	100,8	17,7	-4,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 499,0	2 740,5	558,6	885,0	326,4	158,4	-64,6	-67,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	22 658,5	12 348,8	64 523,3	23 047,2	-41 476,1	35,7	1,7	86,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 782,3	11 828,0	9 116,6	9 432,9	316,3	103,5	-26,2	-20,2
Прочие неналоговые доходы	17 089,7	1 420,6	2 555,5	1 084,8	-1 470,7	42,4	-93,7	-23,6
Всего	726 283,3	748 377,9	849 041,5	792 798,1	-56 243,4	93,4	9,2	5,9

Отмечается сохранение в трёхлетнем периоде удельного веса дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в собственных доходах бюджета города в пределах 5% (таблица 6).

Таблица 6

Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в собственных доходах бюджета города в 2014-2017 годах

№ п/п	Наименование показателя	Период			
		2014 год	2015 год	2016 год	2017 год

1.	Дотации из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, тыс.руб.	32 925,8	37 741,5	44 257,6	35 034,2
2.	Собственные доходы, тыс.руб.	1 168 060,8	964 105,9	1 231 675,1	1 254 325,1
3.	Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в собственных доходах, %	2,8	3,9	3,6	2,8

Согласно пункту 2, пункту 3 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с вышеизложенным муниципальное образование в 2019 году имеет право:

– превышать установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления;

– устанавливать и исполнять расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами субъектов Российской Федерации к полномочиям соответствующих органов местного самоуправления.

## ***2.2. Анализ исполнения бюджета города по доходам за 2017 год в разрезе отдельных видов доходов***

### ***Налоговые доходы***

Бюджет города по налоговым доходам исполнен в объёме 676 695,5 тыс.руб. или 102,1% к уточнённому плану, 117,0% к уровню 2015 года и 107,5% к уровню 2016 года. Перевыполнение плана достигнуто по всем видам налоговых доходов, за исключением акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (84,2%). Обозначенные доходы не входят в число имеющих наибольшие удельные веса в структуре налоговых доходов.

Согласно данным Федеральной налоговой службы России в 2017 году на территории муниципального образования было собрано налоговых доходов – 2 738 641,0 тыс.руб. В бюджет города поступило 24,7% от обозначенной суммы (676 695,5 тыс.руб.) (диаграмма 6).



Диаграмма 6. Сопоставление объёмов налоговых доходов, собранных на территории муниципального образования, и налоговых доходов, поступивших в бюджет города, за 2017 год

*Налог на доходы физических лиц* в бюджете города на 2017 год запланирован в сумме 489 076,0 тыс.руб. Исполнение бюджета города по данному налогу составило 498 924,8 тыс.руб. или 102,0% к уточнённому плану, перевыполнение – 9 848,8 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление налога увеличилось на 24,4%, а по сравнению с 2016 годом – на 10,5%.

Причинами перевыполнения уточнённого плана по налогу, согласно сведениям Управления финансов, является рост заработной платы на крупных и средних предприятиях города по сравнению с 2016 годом (темп роста 110,5%), создание новых рабочих мест, работа межведомственной комиссии по укреплению дисциплины оплаты труда и по устранению нарушений законодательства о труде и занятости при Администрации города.

Задолженность по налогу на доходы физических лиц перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2018 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 1 581,9 тыс.руб.

Вместе с тем в бюджет города в 2017 году поступили средства в размере 5 392,5 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

*Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации*, в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 7 959,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данным доходам составило 6 699,5 тыс.руб. или 84,2% к уточнённому плану, недовыполнение – 1 259,5 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление акцизов увеличилось на 2,7%, а по сравнению с 2016 годом уменьшилось на 16,3%.

В числе прочих акцизов в бюджет города поступили:

– доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо - 2 752,8 тыс.руб.;

– доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей - 27,9 тыс.руб.;

– доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин - 4 451,9 тыс.руб.;

– доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин - -533,1 тыс. руб.

*Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности* в бюджете города на 2017 год запланирован в сумме 44 120,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 44 287,5 тыс.руб. или 100,4% к уточнённому плану, перевыполнение – 167,5 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление налога уменьшилось на 27,1%, а по сравнению с 2016 годом - на 12,4%.

Снижение поступлений налога в бюджет города по отношению к предшествующим периодам обусловлено переходом его плательщиков на патентную систему налогообложения.

Задолженность по единому налогу на вменённый доход для отдельных видов деятельности перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2018 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 2 945,0 тыс.руб. (979,0 тыс.руб. - юридические лица; 1 966,0 тыс.руб. – физические лица).

Вместе с тем в 2017 году в бюджет города поступили средства в размере 779,0 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

*Единый сельскохозяйственный налог* в бюджете города на 2017 год запланирован в сумме 103,6 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 106,0 тыс.руб. или 102,3% к уточнённому плану, перевыполнение – 2,4 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление налога увеличилось на 1,8%, а по сравнению с 2016 годом - на 545,0%.

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*, в бюджете города на 2017 год запланирован в сумме 9 400,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 11 570,3 тыс.руб. или 123,1% к уточнённому плану, перевыполнение – 2 170,3 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление налога увеличилось на 54,6%, а по сравнению с 2016 годом - на 22,6%.

Увеличение поступлений налога в бюджет города по отношению к предшествующим периодам обусловлено переходом плательщиков единого налога на вменённый доход для отдельных видов деятельности на патентную систему налогообложения.

Задолженность по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2018 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 30,0 тыс.руб.

*Налог на имущество физических лиц* в бюджете города на 2017 год запланирован в сумме 30 218,6 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 31 670,8 тыс.руб. или 104,8% к уточнённому плану, перевыполнение – 1 452,2 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом

поступление налога увеличилось на 52,8%, а по сравнению с 2016 годом - на 16,6%.

Причинами перевыполнения уточнённого плана по налогу в числе прочих, согласно сведениям Управления финансов, являются: передача в налоговые органы информации об объектах недвижимости, введённых в эксплуатацию, проведение выездных проверок на предмет готовности объектов строительства и понуждение застройщиков к вводу их в эксплуатацию, выявление готовых к эксплуатации, но не незарегистрированных в установленном порядке объектов строительства, деятельность рабочей группы по контролю за поступлением налога на имущество физических лиц.

Задолженность по налогу на имущество физических лиц перед бюджетом города по состоянию на 18.01.2018 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 17 471,0 тыс.руб.

*Земельный налог* в бюджете города на 2017 год запланирован в сумме 67 300,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 68 498,0 тыс.руб. или 101,8% к уточнённому плану, перевыполнение – 1 198,0 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление налога увеличилось на 16,8%, а по сравнению с 2016 годом - на 5,5%.

Причинами перевыполнения уточнённого плана по налогу в числе прочих, согласно сведениям Управления финансов, являются: выявление земельных участков, на которые не зарегистрированы права, земельных участков, используемых не по целевому назначению, земельных участков, по которым не определена кадастровая стоимость по причине отсутствия сведений о категории земель, внесение адресов в Федеральную информационную адресную систему, деятельность рабочей группы по контролю за поступлением земельного налога совместно с Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области.

Задолженность по земельному налогу перед бюджетом города (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 22 842,0 тыс.руб. (9 513,0 тыс.руб. - юридические лица (по состоянию на 01.01.2018); 13 329,0 тыс.руб. – физические лица (по состоянию на 18.01.2018).

Вместе с тем в 2017 году в бюджет города поступили средства в размере 11,0 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

Налоговая льгота организациям и физическим лицам, являющимся индивидуальными предпринимателями, обладающим на праве собственности земельными участками, входящими в состав территории, которой в установленном порядке присвоен статус индустриального парка Ульяновской области, введённая решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области от 29.05.2013 №89/1079, предоставляется при условии отсутствия у налогоплательщиков на начало налогового (отчётного) периода недоимки по налогам, сборам и задолженности по уплате пеней и штрафов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, возникших в связи

с исполнением обязанностей налогоплательщика и (или) налогового агента. В 2017 году такая задолженность у соответствующей категории лиц имелась. Однако оплата земельного налога (возможные недополученные доходы в связи с предоставлением льгот) по итогам налогового периода 2017 года (9 371,6 тыс.руб.) была осуществлена только в 2018 году.

Размер недополученных доходов в связи с предоставлением иных льгот по земельному налогу составляет порядка 7 896,0 тыс.руб. (без учёта льгот, установленных нормативными правовыми актами представительного органа муниципального образования) (на основе данных формы №5-МН «Отчёт о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» Федеральной налоговой службы Российской Федерации).

*Государственная пошлина* в бюджете города на 2017 год запланирована в сумме 14 849,4 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 14 937,3 тыс.руб. или 100,6% к уточнённому плану, перевыполнение – 87,9 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление данных доходов уменьшилось на 35,6%, а по сравнению с 2016 годом - на 17,1%.

Источники поступления:

– государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) - 14 610,5 тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций - 250,0 тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных или крупногабаритных грузов - 76,8 тыс.руб.

*Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам* в бюджете города на 2017 год запланированы не были, исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 1,3 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление обозначенных выше доходов уменьшилось на 77,2%, а по сравнению с 2016 годом - на 57,4%.

### ***Неналоговые доходы***

Бюджет города по неналоговым доходам исполнен в объёме 116 102,6 тыс.руб. или 62,4% к уточнённому плану, 78,6% к уровню 2015 года и 97,6% к уровню 2016 года. План не выполнен по всем видам неналоговых доходов, за исключением платежей при пользовании природными ресурсами (100,8%), доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства (158,4%), штрафов, санкций, возмещения ущерба (103,5%).

*Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности*, в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 100 241,9 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному доходу составило 72 558,6 тыс.руб. или 72,4% к уточнённому плану, невыполнение –



27 683,3 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление соответствующих доходов уменьшилось на 14,6%, а по сравнению с 2016 годом - на 10,5%.

Основная причина невыполнения уточнённого плана по соответствующим доходам, согласно сведениям Управления финансов - невыполнение плана по поступлениям доходов от арендной платы за земли, государственная собственность на которые не разграничена (23 933,8 тыс. руб.), администрируемых Департаментом государственного имущества и земельных отношений Ульяновской области, начиная с начислений от 01.01.2016: сумма задолженности по начислениям 2016 -2017 годов - 19 200,0 тыс.руб.

Крупнейшие должники по уплате арендных платежей:

- ООО «Аметист» - 2 198,0 тыс.руб.,
- ООО «Стройматериалы и Ко» - 3 062,5 тыс.руб. (договорные отношения находятся в стадии расторжения),
- ООО «Техно-Поволжье Д» - 859,2 тыс.руб.,
- Лившиц С.А. – 829,8 тыс.руб.

Уменьшение поступлений соответствующих доходов в бюджет города по отношению к предшествующим периодам, согласно сведениям Управления финансов, обусловлено во многом активной работой арендаторов по пересмотру кадастровой стоимости земельных участков в соответствии с отчётами об оценке, не высокой результативностью претензионно-исковой работы, длительными, превышающими установленные, сроками оформления документации.

По такому доходному источнику как доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков по состоянию на 01.01.2018 имелась просроченная дебиторская задолженность в размере 27 191,8 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 имелась также по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (12 098,0 тыс.руб.), доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (2 026,8 тыс.руб.), доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами (923,7 тыс.руб.), а также прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) (плата за наём) (3 488,4 тыс.руб.).

Комитетом по управлению имуществом города в 2017 году в связи с принятием решения о признании безнадежной к взысканию была списана на забалансовый счёт дебиторская задолженность по:

– доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков - 24 496,3 тыс.руб., в том числе:

- ОАО Коврово-суконная фирма «Ковротекс» - 18 761,9 тыс.руб. (основание - ликвидация организации),
- ООО «Тепловые системы» - 2 386,5 тыс.руб. (основание - ликвидация организации),
- ООО «Универсал-Лизинг» - 1 108,0 тыс.руб. (основание - ликвидация организации);

– доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 60,1 тыс.руб.

Плата за установку и размещение рекламных конструкций в 2017 году в бюджет города не поступала.

Размер недополученных доходов в связи с предоставлением муниципального имущества в безвозмездное пользование в 2017 году согласно данным Комитета по управлению имуществом составил 7 150,9 тыс.руб.

*Платежи при пользовании природными ресурсами* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 9 019,0 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным поступлениям составило 9 094,1 тыс.руб. или 100,8% к уточнённому плану, перевыполнение – 75,1 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление платежей увеличилось на 17,7%, а по сравнению с 2016 годом уменьшилось на 4,1%.

Уменьшение поступлений соответствующих доходов в бюджет города по отношению к 2016 году, согласно сведениям Управления финансов, обусловлено тем, что в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 03.03.2017 №255 «Правила исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду» юридические лица и индивидуальные предприниматели, относящиеся к 4 категории объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, не стали являться плательщиками соответствующих платежей.

*Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 558,6 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 885,0 тыс.руб. или 158,4% к уточнённому плану, перевыполнение – 326,4 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление данных доходов уменьшилось на 64,6%, а по сравнению с 2016 годом - на 67,7%.

– доходы от оказания платных услуг – 660,2 тыс.руб., в том числе:

- МКУ «Димитровградский городской архив» - 399,8 тыс.руб.,
  - МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области» - 116,9 тыс.руб.,
  - МКУ «Городские дороги» - 143,5 тыс.руб.;
- компенсации затрат бюджетов городских округов – 224,8 тыс.руб., в том числе:

- эксплуатационные расходы МКУ «Управление гражданской защиты города Димитровграда» - 50,4 тыс.руб.,
- возврат МКУ «ДИИП» переплаты от поставщика ООО «Монтажник-Димитровград» - 97,1 тыс.руб.,
- возврат переплаты по договорам прошлых лет от ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» - 33,1 тыс.руб.

Уменьшение поступлений соответствующих доходов в бюджет города по отношению к 2016 году обусловлено тем, что значительно уменьшились зачисления в бюджет города денежных средств из Фонда социального страхования (возмещения) в связи с перераспределением полномочий по оплате листков нетрудоспособности.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 64 523,3 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 23 047,2 тыс.руб. или 35,7% к уточнённому плану, недовыполнение – 41 476,1 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление соответствующих доходов увеличилось на 1,7%, а по сравнению с 2016 годом – на 86,6%.

Невыполнение плана по соответствующим доходам обусловлено:

– не реализацией в 2017 году 8 объектов муниципального имущества, общей площадью 16 011,7 кв.м., в рамках исполнения Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год в связи с признанием продаж посредством публичного предложения несостоявшимися по причине отсутствия участников;

– длительный срок оформления (согласно данным Управления финансов) Департаментом государственного имущества и земельных отношений Ульяновской области договоров купли-продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа, а также низкая платёжеспособность потенциальных покупателей таких земельных участков.

*Штрафы, санкции, возмещение ущерба* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 9 116,6 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 9 432,9 тыс.руб. или 103,5% к уточнённому плану, перевыполнение – 316,3 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление уменьшилось на 26,2%, а по сравнению с 2016 годом - на 20,2%.

Уменьшение поступлений соответствующих доходов в бюджет города по отношению к предшествующим периодам связано с изменениями, внесёнными в Кодекс Российской Федерации об административных

правонарушениях, относительно денежных взысканий (штрафов) за несоблюдение муниципальных правовых актов, зачисляемых в бюджеты городских округов: введена мера ответственности – предупреждение; кроме того, уменьшение поступлений обусловлено тем, что в 2016 году в бюджет города поступили разовые платежи в сумме 2 250,0 тыс.руб. от ООО «Завод Трёхсосенский» по искам о возмещении вреда, причинённого окружающей среде.

*Прочие неналоговые доходы* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 2 555,5 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 1 084,8 тыс.руб. или 42,4% к уточнённому плану, невыполнение – 1 470,7 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступление данных доходов уменьшилось на 93,7%, а по сравнению с 2016 годом - на 23,6%.

Источники поступления:

- восстановительная стоимость за снос растительности - 946,8 тыс.руб.;
- возврат средств от некоммерческой организации «Фонд финансирования жилищных программ» - 0,0 тыс.руб.;
- плата за провоз тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования города - 137,1 тыс.руб.
- невыясненные поступления - 0,9 тыс.руб.

Снижение поступлений прочих неналоговых доходов по отношению к уровню 2015 года объясняется зачислением в бюджет города в марте 2015 года разовых платежей восстановительной стоимости за снос растительности ФГУП «Федеральный центр по проектированию развития объектов ядерной медицины» в размере 10 961,1 тыс.руб.

В противоречие содержанию Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утверждённых приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 №65н, такие доходы как поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, в бюджете города запланированы по ненадлежащему коду бюджетной классификации (117 05040 04 0000 180 вместо 116 37030 04 0000 140).

### ***Безвозмездные поступления***

*Безвозмездные поступления* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 1 452 451,2 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 1 446 936,5 тыс.руб. или 99,6% к уточнённому плану. По сравнению с 2015 годом поступления увеличились на 38,1%, а по сравнению с 2016 годом - на 0,2%.

*Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 35 034,2 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным поступлениям составило 35 034,2 тыс.руб. или 100% от уточнённого плана. Относительно

2015 года поступления уменьшились на 7,2%, относительно 2016 года - на 20,8%.

*Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 371 234,2 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 367 871,1 тыс.руб. или 99,1% от уточнённого плана. По сравнению с 2015 годом поступления увеличились на 132,2%, а по сравнению с 2016 годом уменьшились на 5,8%.

*Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 985 424,6 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 985 409,5 тыс.руб. или 100,0% от уточнённого плана. Относительно 2015 года поступления увеличились на 21,6%, относительно 2016 года - на 2,6%.

*Иные межбюджетные трансферты* в бюджете города на 2017 год запланированы в сумме 60 758,2 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 60 740,0 тыс.руб. или 100,0% от уточнённого плана. По сравнению с 2015 годом поступления увеличились на 40,2%, а по сравнению с 2016 годом - на 24,1%.

*Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* в бюджете города на 2017 год не запланированы, исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 15,4 тыс.руб. По сравнению с 2015 годом поступления уменьшились на 95,7%, а по сравнению с 2016 годом - на 96,8%.

*Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* в бюджете города на 2017 год не запланирован. Исполнение бюджета города по вышеназванному показателю составило -2 133,7 тыс.руб.

В частности, в 2017 году из бюджета города был осуществлён возврат в бюджет Ульяновской области остатков следующих субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

- 1) субсидий на общую сумму 390,2 тыс.руб., в том числе:
  - на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счёт средств бюджетов на реализацию этапа 2015 года – 390,2 тыс.руб.;
- 2) субвенций на общую сумму 355,8 тыс.руб., в том числе:
  - на обеспечение отдыха детей, обучающихся в общеобразовательных учреждениях, за исключением детей-сирот, находящихся в образовательных учреждениях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием – 2,4 тыс.руб.;

– на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних – 36,0 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с выплатой родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми – 20,0 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с организацией и обеспечением получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области - 219,0 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением ежемесячной доплаты за наличие учёной степени кандидата наук или доктора наук педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, имеющим учёную степень и замещающим (занимающим) в указанных общеобразовательных организациях штатные должности, предусмотренные квалификационными справочниками или профессиональными стандартами – 3,8 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением обучающимся 10-х (11-х) и 11-х (12-х) классов муниципальных образовательных организаций ежемесячных денежных выплат – 1,0 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с предоставлением бесплатно специальных учебников и учебных пособий, иной учебной литературы, а также услуг сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков при получении обучающимися с ограниченными возможностями здоровья образования в муниципальных образовательных организациях – 1,7 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с реализацией Закона Ульяновской области от 02.05.2012 №49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области» - 2,7 тыс.руб.;

– на осуществление единовременных денежных выплат педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательную программу дошкольного образования, имеющим статус молодых специалистов – 1,2 тыс.руб.;

– на выплату пособий на содержание детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством) граждан – 13,5 тыс.руб.;

– на организацию деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 0,4 тыс.руб.;

– на содержание ребёнка в семье опекуна и приёмной семье – 47,0 тыс.руб.;

– на оплату труда приёмного родителя – 6,1 тыс.руб.;

– на осуществление переданного органам местного самоуправления государственного полномочия по установлению нормативов потребления населением твёрдого топлива – 1,0 тыс.руб.;

3) иных межбюджетных трансфертов на общую сумму 1 387,7 тыс.руб., в том числе:

– на приобретение пожарно-насосной станции ПНС-110 и напорных пожарных рукавов – 1 387,7 тыс.руб.

По сравнению с 2015 годом возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет увеличился на 4,5%, а по сравнению с 2016 годом - на 159,5%.

### ***3. ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА***

Общий объём источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города на 2017 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 0,0 тыс.руб. В течение 2017 года в данное решение внесено 3 изменения, касающихся источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города, на общую сумму 85 173,9 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита составило 61 252,3 тыс.руб. или 71,9% к уточнённому плану, в том числе:

– кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 70 000,0 тыс.руб., в частности получено кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на сумму 713 754,4 тыс.руб. или 100,0% к уточнённому плану, погашено кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации, на сумму 643 754,4 тыс.руб. или 100,0 % к уточнённому плану;

– бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 0,0 тыс.руб., в частности получено бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации на сумму 200 076,0 тыс.руб. или 300,0% к уточнённому плану, погашено бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации, на сумму 200 076,0 тыс.руб. или 300,0% к уточнённому плану;

– изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета (-8 747,7 тыс.руб.) или -57,6% к уточнённому плану, в частности увеличение остатков средств бюджетов составило 3 162 711,7 тыс.руб. или 102,6% к уточнённому плану, уменьшение остатков средств бюджетов составило 3 153 964,0 тыс.руб. или 101,8% к уточнённому плану (таблица 7).

В соответствии с нормами пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит бюджета города не превышает 10 процентов утверждённого общего годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений.

Таблица 7

**Анализ исполнения бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита в 2017 году**

Наименование показателей	Уточнённый план по бюджету города, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения плана по отчёту (гр.3/гр.2*100 %)
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	70 000,0	70 000,0	100,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	713 754,4	713 754,4	100,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	643 754,4	643 754,4	100,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	-
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	66 692,0	200 076,0	300,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	66 692,0	200 076,0	300,0
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета	15 173,9	-8 747,7	-57,6
Увеличение остатков средств бюджетов	3 081 939,2	3 162 711,7	102,6
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 097 113,1	3 153 964,0	101,8
<b>ИТОГО</b>	<b>85 173,9</b>	<b>61 252,3</b>	<b>71,9</b>

В целом исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита к уточненному плану составило 71,9%.

Неполное по отношению к уточнённому плану исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита в числе прочего привело к неполному по сравнению с уточнённым планом исполнению бюджета города по расходам.

#### **4. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА**

##### **4.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по расходам**

Первоначально Решением о бюджете города объём расходов утвержден в сумме 1 718 679,4 тыс.руб., уточненные плановые назначения по расходам бюджета города в соответствии со сводной бюджетной росписью составили сумму 2 386 666,6 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам составило 2 300 986,9 тыс.руб. или 96,4 % к уточненному плану.



Неисполненные бюджетные назначения на конец года составили сумму 85 679,8 тыс.руб., в том числе по разделам функциональной классификации расходов:

- «Образование» – 49 152,7 тыс.руб.;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 13 655,4 тыс.руб.;
- «Национальная экономика» – 7 696,2 тыс.руб.;
- «Общегосударственные вопросы» – 4 360,7 тыс.руб.;
- «Культура и кинематография» – 3 613,3 тыс.руб.;
- «Социальная политика» – 3 163,6 тыс.руб.;
- «Охрана окружающей среды» – 1 579,1 тыс.руб.;
- «Физическая культура и спорт» – 1 081,3 тыс.руб.;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 740,8 тыс.руб.;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 636,8 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: 0700 «Образование» (59,6 %); 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство (13,3 %); 0100 «Общегосударственные вопросы» (7,5 %); 1000 «Социальная политика» (6,1 %).

Наименьшей удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: 0600 «Охрана окружающей среды» (0,1 %); 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (1,5 %); 1100 «Физическая культура и спорт» (1,8 %); 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (2,1 %); 0800 «Культура и кинематография» (3,5 %); 0400 «Национальная экономика» (4,5 %).

Анализ исполнения бюджета города за 2017 год по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджетов представлен в таблице 8 и на диаграммах 7, 8, 9

Таблица 8

Структура расходной части бюджета города за 2017 год по разделам, подразделам  
функциональной классификации расходов

Наименование	КФСР	2016 год		2017 год									
		исполнение по расходам	Процент исполнения, %	Первоначально утверждено Городской Думой (решение от 14.12.2016 №55/674)	Утверждено с учётом изменений Решением Городской Думой от 27.12.2017 №75/899	Уточнённая сводная бюджетная роспись	Принятые бюджетные обязательства	Принятые денежные обязательства	Исполнение	Не исполнено принятых бюджетных обязательств	Не исполнено принятых денежных обязательств	Процент исполнения, %	Структура расходов %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>0100</b>	<b>170 876,4</b>	<b>94,1</b>	<b>158 940,2</b>	<b>175 850,4</b>	<b>175 850,4</b>	<b>219 390,2</b>	<b>218 383,8</b>	<b>171 489,7</b>	<b>47 900,4</b>	<b>46 894,1</b>	<b>97,5</b>	<b>7,5</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 071,7	97,5	1 926,7	2 993,4	2 993,4	2 878,2	2 878,2	2 839,6	38,5	38,5	94,9	0,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	20 607,0	96,5	19 975,0	20 506,7	20 506,7	21 553,2	21 553,2	20 263,3	1 289,9	1 289,9	98,8	0,9

Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	37 825,8	99,0	26 693,3	31 040,3	31 040,3	59 928,2	59 928,2	30 874,6	29 053,6	29 053,6	99,5	1,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	8 486,7	98,2	16 418,1	17 957,2	17 957,2	18 679,5	18 636,8	17 838,0	841,4	798,7	99,3	0,8
Резервные фонды	0111			5 000,0						0,0			0,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	101 885,2	91,9	88 927,1	103 352,8	103 352,8	116 351,2	115 387,5	99 674,2	16 677,0	15 713,3	96,4	4,3
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>0300</b>	<b>19 865,9</b>	<b>87,5</b>	<b>12 585,9</b>	<b>34 883,4</b>	<b>34 883,4</b>	<b>39 120,3</b>	<b>39 054,9</b>	<b>34 142,6</b>	<b>4 977,7</b>	<b>4 912,3</b>	<b>97,9</b>	<b>1,5</b>
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	19 865,9	88,6	12 285,9	32 286,4	32 286,4	36 942,6	36 877,3	31 965,0	4 977,7	4 912,3	99,0	1,4
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	-		300,0	2 597,0	2 597,0	2 177,6	2 177,6	2 177,6	0,0	0,0	83,9	0,1
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>0400</b>	<b>169 236,1</b>	<b>96,1</b>	<b>16 906,5</b>	<b>111 369,1</b>	<b>111 369,1</b>	<b>173 965,7</b>	<b>173 545,0</b>	<b>103 672,9</b>	<b>70 292,8</b>	<b>69 872,0</b>	<b>93,1</b>	<b>4,5</b>
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	165 649,9	96,5	13 755,4	100 461,0	100 461,0	164 621,7	164 201,0	94 338,2	70 283,5	69 862,8	93,9	4,1
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	3 586,2	82	3 151,1	10 908,1	10 908,1	9 344,0	9 344,0	9 334,8	9,3	9,3	85,6	0,4

<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>0500</b>	<b>247 490,4</b>	<b>88,5</b>	<b>210 508,6</b>	<b>320 223,3</b>	<b>320 223,3</b>	<b>409 904,4</b>	<b>408 138,5</b>	<b>306 568,0</b>	<b>103 336,4</b>	<b>101 570,5</b>	<b>95,7</b>	<b>13,3</b>
Жилищное хозяйство	0501	117 149,2	96,7	28 403,0	33 056,1	33 056,1	33 229,0	33 229,0	33 024,9	204,1	204,1	99,9	1,4
Коммунальное хозяйство	0502	1 338,1	42,5	43 782,8	43 780,7	43 780,7	45 102,8	45 102,8	43 762,6	1 340,1	1 340,1	100,0	1,9
Благоустройство	0503	32 433,6	77,9	53 985,8	94 534,3	94 534,3	154 688,2	154 406,0	87 867,7	66 820,5	66 538,3	93,0	3,8
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	96 569,5	84,9	84 336,9	148 852,2	148 852,2	176 884,4	175 400,7	141 912,8	34 971,7	33 487,9	95,3	6,2
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	<b>0600</b>	<b>1 801,9</b>	<b>76,8</b>	<b>4 162,7</b>	<b>3 528,4</b>	<b>3 528,4</b>	<b>3 710,3</b>	<b>3 706,4</b>	<b>1 949,4</b>	<b>1 761,0</b>	<b>1 757,1</b>	<b>55,3</b>	<b>0,1</b>
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	1 801,9	76,8	4 162,7	3 528,4	3 528,4	3 710,3	3 706,4	1 949,4	1 761,0	1 757,1	55,3	0,1
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>0700</b>	<b>1 315 484,5</b>	<b>96,9</b>	<b>1 058 438,3</b>	<b>1 420 243,0</b>	<b>1 420 243,0</b>	<b>1 439 963,3</b>	<b>1 437 759,8</b>	<b>1 371 090,2</b>	<b>68 873,0</b>	<b>66 669,5</b>	<b>96,5</b>	<b>59,6</b>
Дошкольное образование	0701	597 046,9	96,6	498 401,0	705 158,0	705 158,0	712 479,2	711 604,3	671 539,9	40 939,3	40 064,4	95,2	29,2
Общее образование	0702	701 154,3	97,2	403 581,2	538 037,1	538 037,1	541 882,1	540 639,2	528 959,2	12 922,9	11 680,0	98,3	23,0
Дополнительное образование детей	0703	-		139 500,7	160 190,1	160 190,1	167 264,9	167 228,0	155 961,6	11 303,3	11 266,3	97,4	6,8
Молодёжная политика	0707	2 899,9	96,4	1 589,0	2 161,3	2 161,3	2 448,4	2 428,8	2 088,1	360,3	340,7	96,6	0,1
Другие вопросы в области образования	0709	14 383,3	98,2	15 366,4	14 696,5	14 696,5	15 888,7	15 859,5	12 541,3	3 347,3	3 318,2	85,3	0,5
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>0800</b>	<b>69 886,5</b>	<b>91,9</b>	<b>54 395,6</b>	<b>83 998,1</b>	<b>83 998,1</b>	<b>85 928,6</b>	<b>85 728,9</b>	<b>80 384,8</b>	<b>5 543,8</b>	<b>5 344,1</b>	<b>95,7</b>	<b>3,5</b>
Культура	0801	62 745,6	94,4	45 846,6	76 744,2	76 744,2	77 913,8	77 720,9	73 991,8	3 922,0	3 729,1	96,4	3,2
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	7 140,8	96,8	8 549,0	7 253,9	7 253,9	8 014,8	8 008,0	6 392,9	1 621,9	1 615,1	88,1	0,3
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>1000</b>	<b>131 697,6</b>	<b>94,9</b>	<b>128 647,9</b>	<b>143 810,1</b>	<b>143 810,1</b>	<b>150 077,6</b>	<b>147 701,9</b>	<b>140 646,6</b>	<b>9 431,0</b>	<b>7 055,4</b>	<b>97,8</b>	<b>6,1</b>
Пенсионное обеспечение	1001	8 650,1	100	8 899,7	9 477,6	9 477,6	9 477,6	9 477,6	9 477,6	0,0	0,0	100,0	0,4
Социальное обеспечение населения	1003	20 559,7	74,6	23 384,6	27 399,0	27 399,0	33 848,0	31 514,2	24 710,0	9 138,0	6 804,2	90,2	1,1
Охрана семьи и детства	1004	86 012,6	99,9	81 962,0	95 273,0	95 273,0	95 194,9	95 153,7	95 152,6	42,3	1,1	99,9	4,1
Другие вопросы в области социальной политики	1006	16 475,2	99,8	14 401,6	11 660,5	11 660,5	11 557,1	11 556,4	11 306,4	250,7	250,0	97,0	0,5

<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>1100</b>	<b>24 371,8</b>	<b>95,1</b>	<b>22 012,1</b>	<b>43 554,6</b>	<b>43 554,6</b>	<b>48 389,4</b>	<b>48 349,5</b>	<b>42 473,4</b>	<b>5 916,0</b>	<b>5 876,2</b>	<b>97,5</b>	<b>1,8</b>
Физическая культура	1101	17 119,8	96,8	13 447,5	34 858,6	34 858,6	38 605,4	38 605,4	34 180,7	4 424,7	4 424,7	98,1	1,5
Массовый спорт	1102	2 550,7	83,3	2 586,1	2 940,9	2 940,9	3 325,9	3 317,8	2 599,3	726,6	718,5	88,4	0,1
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	4 701,3	96,4	5 978,6	5 755,1	5 755,1	6 458,1	6 426,3	5 693,4	764,7	732,9	98,9	0,2
<b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА</b>	<b>1300</b>	<b>46 040,0</b>	<b>99,6</b>	<b>52 081,7</b>	<b>49 206,1</b>	<b>49 206,1</b>	<b>48 541,9</b>	<b>48 569,3</b>	<b>48 569,3</b>	<b>-27,4</b>	<b>0,0</b>	<b>98,7</b>	<b>2,1</b>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	46 040,0	99,6	52 081,7	49 206,1	49 206,1	48 569,3	48 569,3	48 569,3	-27,4	0,0	98,7	2,1
<b>Итого</b>		<b>2 196 751,1</b>	<b>95,2</b>	<b>1 718 679,4</b>	<b>2 386 666,6</b>	<b>2 386 666,6</b>	<b>2 619 019,0</b>	<b>2 610 938,0</b>	<b>2 300 986,9</b>	<b>318 032,1</b>	<b>309 951,2</b>	<b>96,4</b>	<b>100,0</b>

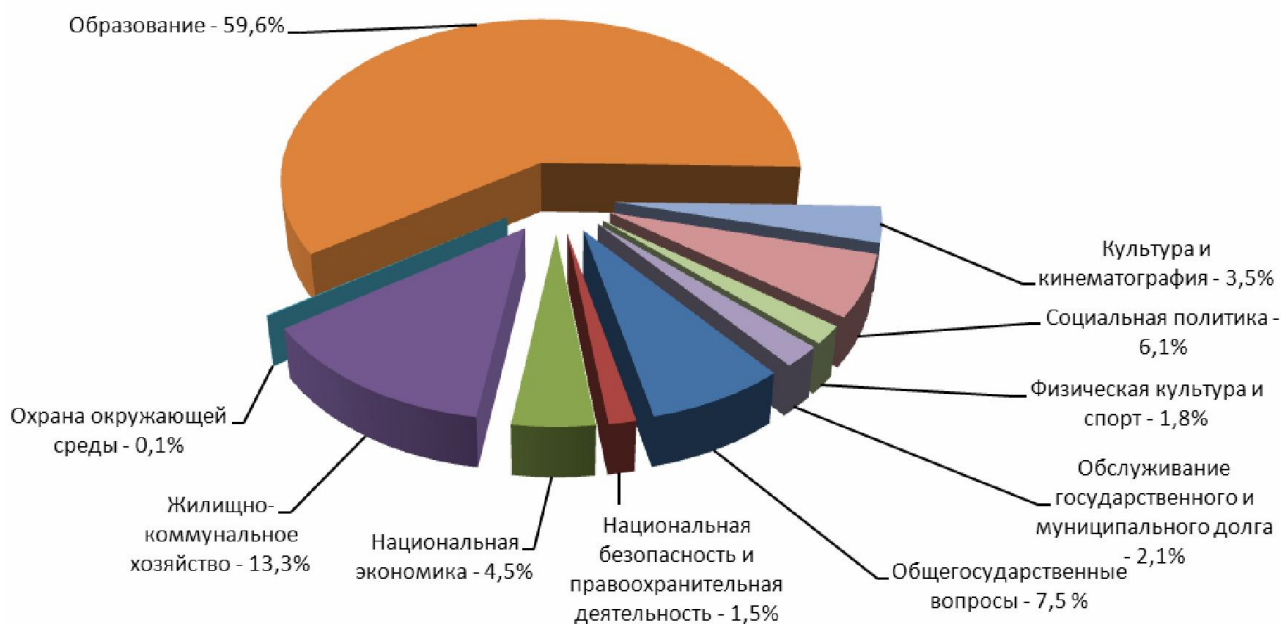


Диаграмма 7. Распределение расходов бюджета города в 2017 году в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

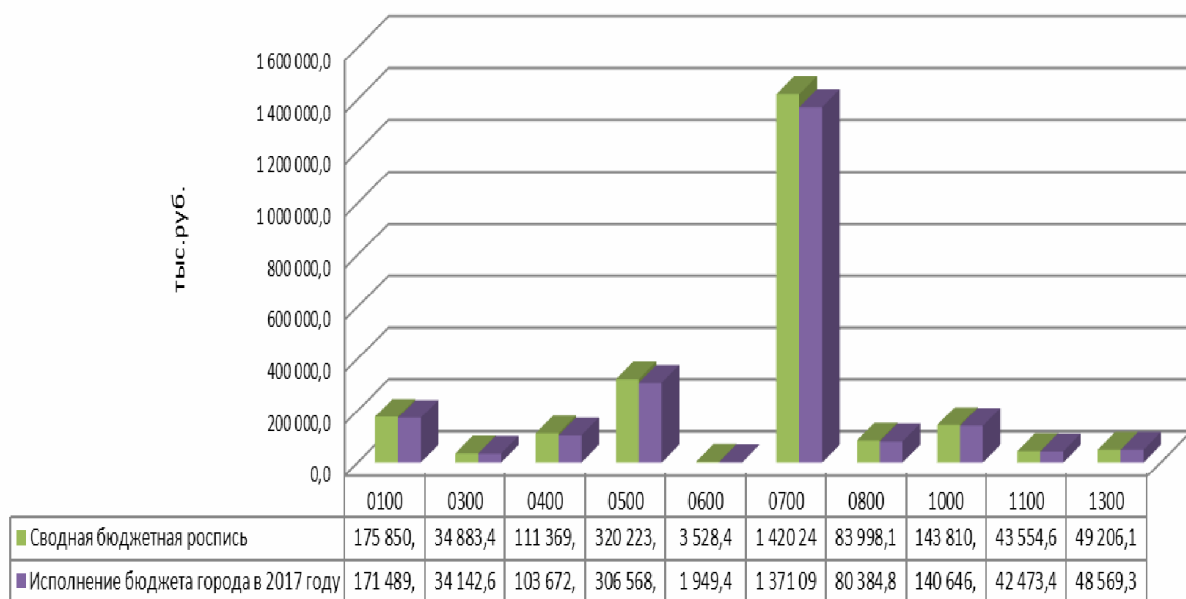


Диаграмма 8. Исполнение бюджета города в 2017 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов в сравнении с показателями сводной бюджетной росписи

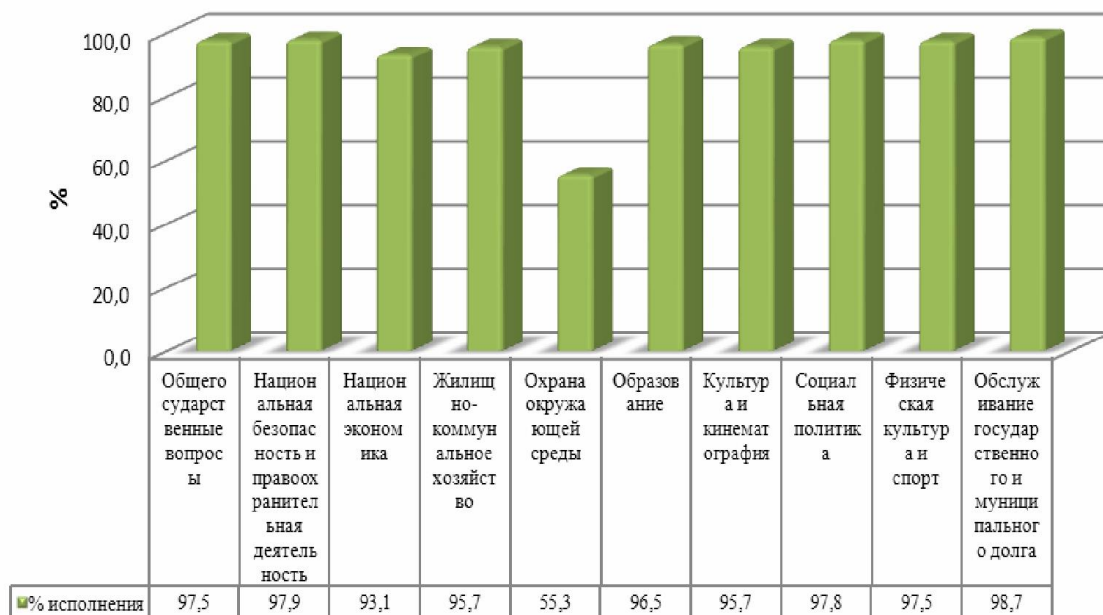


Диаграмма 9. Исполнение бюджета города в 2017 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

## 4.2. Анализ расходной части бюджета города

### Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 158 940,2 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 175 850,4 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 219 390,2 тыс.руб., денежных обязательств 218 383,8 тыс.руб. Исполнение составило 171 489,7 тыс.руб. или 97,5 % к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 46 894,1 тыс.руб.

Не исполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено:

- отсутствием ЛБО на общую сумму 22 340,0 тыс.руб. относительно расчётов по прочим расходам (главным образом накопленные административные штрафы в связи с неисполнением требований исполнительных документов о понуждении Администрации города предоставить во внеочередном порядке благоустроенные жилые помещения по договору социального найма нуждающимся);

- отсутствием ЛБО на общую сумму 14 982,8 тыс.руб. относительно начислений на выплаты по оплате труда (главным образом расчёты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии).

Исполнение бюджета города по расходам по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в отчётном периоде в соответствии с

ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 4 ГРБС: Городская Дума, Управление финансов, КУИГ, Администрация города.

*Данный раздел включает в себя мероприятия в рамках программных направлений деятельности при плане 29 241,7 тыс.руб. исполнение составило 28 620,5 тыс.руб., в том числе:*

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы», основное мероприятие «Организация обучения муниципальных служащих и технических работников» при плане 95,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области», по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной подпрограммы», по основному мероприятию «Организация составления и исполнения бюджета города Димитровграда, а также осуществление иных полномочий, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации» при плане 19 605,6 тыс.руб. исполнение 19 486,4 тыс.руб. или на 99,4%;

«Муниципальная программа «Здоровый город» по основному мероприятию «Обеспечение участия в проекте ЕБР ВОЗ «Здоровые города» и деятельности в рамках членства Сети здоровых городов ВОЗ и Ассоциации «Здоровые города, районы и посёлки» при плане 444,0 тыс.руб. исполнение составило 366,0 или на 82,4%;

«Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» при плане 8 294,3 тыс.руб. исполнение 7 923,0 тыс.руб. или на 95,5%;

«Муниципальная программа «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области» при плане 802,8 тыс.руб. исполнение 750,1 тыс.руб. или 93,4%;

*и мероприятия в рамках непрограммных направлений при плане 146 608,7 тыс.руб. исполнение составило 142 869,2 тыс.руб. или 97,4.% к плану.*

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 7,5 %.

Наибольший удельный вес в структуре расходов по разделу приходится на:

«Другие общегосударственные вопросы» - 58,1% от расходов раздела;

«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 18,0% от расходов раздела;

«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 11,8% от расходов раздела;



«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 10,4 % от расходов раздела;

«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 1,7 % от расходов раздела;

Расходы распределены по следующим подразделам:

***Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 1 926,7 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 2 993,4 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 2 878,2 тыс.руб., исполнение составило 2 839,6 тыс.руб. или 94,9% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 38,5 тыс.руб.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на Городскую Думу в рамках непрограммных направлений деятельности по следующим направлениям расходов:

«Глава города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 844,1 тыс.руб. исполнение составило 2 690,4 тыс.руб. или 94,6 % к плану;

«Погашение кредиторской задолженности» при плане 149,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

***Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 19 975,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 20 506,7 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 21 553,2 тыс.руб., исполнение составило 20 263,3 тыс.руб. или 98,8% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 1 289,9 тыс.руб.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на Городскую Думу в рамках непрограммных направлений деятельности по следующим направлениям расходов:

«Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области» при плане 13 291,6 тыс.руб. исполнение составило 13 255,2 тыс.руб. или 99,7 % к плану;

«Депутаты Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 4 894,7 тыс.руб. исполнение составило 4 687,6 тыс.руб. или 95,8% к плану;

«Дотации бюджетам, достигшим наилучших результатов по увеличению налогового потенциала» при плане 499,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Погашение кредиторской задолженности» при плане 1 820,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

***Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 26 693,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 31 040,3 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 59 928,2 тыс.руб., исполнение составило 30 874,5 тыс.руб. или 99,5% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 29 053,6 тыс.руб.

*Данный подраздел включает в себя мероприятия:*

*в рамках программных направлений деятельности при плане 20,3 тыс.руб. исполнение 100% к плану;*

*в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 31 019,9 тыс.руб. исполнение составило 30 854,2 тыс.руб. или 99,5% к плану.*

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлял ГРБС Администрация города по следующим целевым статьям расходов:

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы», основное мероприятие «Организация обучения муниципальных служащих и технических работников» при плане 20,3 тыс.руб. исполнение 100% к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 31 019,9 тыс.руб. исполнение 30 854,2 тыс.руб., в том числе по направлениям расходов:

- «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления при плане 23 810,7 тыс.руб. исполнение составило 23 670,8 тыс.руб. или 99,4%;

- Глава Администрации города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 148,7 тыс.руб. исполнение 100% к плану;

- Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 829,8 тыс.руб. исполнение составило 1 804,0 тыс.руб. или 98,6% к уточнённому плану;

- Погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 4 192,7 тыс.руб. исполнение 100% к плану.

***Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов (финансово-бюджетного) надзора»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 16 418,1 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 17 957,2 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 18 679,5 тыс.руб., принято

денежных обязательств 18 636,8 тыс.руб., исполнение составило 17 838,0 тыс.руб. или 99,3% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 798,7 тыс.руб.

*Данный подраздел включает в себя мероприятия:*

- в рамках программных направлений деятельности при плане 16 952,5 тыс.руб. исполнение 16 833,3 тыс.руб. или 99,3% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 004,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлял ГРБС Управление финансов по следующим целевым статьям расходов:

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде на 2016-2020 годы» при плане 27,0 тыс.руб. исполнение 100% к плану;

«Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области», по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной подпрограммы», по основному мероприятию «Организация составления и исполнения бюджета города Димитровграда, а так же осуществление иных полномочий, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации» при плане 16 925,6 тыс.руб. исполнение 16 806,4 тыс.руб. или на 99,3%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности» при плане 1 004,7 тыс.руб. исполнение 100,0% к уточнённому плану, в том числе по направлениям расходов:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 33,4 тыс.руб. исполнение 100,0% к плану;

- погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 971,3 тыс.руб. исполнение 100% к плану.

### ***Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 88 927,1 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 103 352,8 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 116 351,2 тыс.руб., принято денежных обязательств 115 387,5 тыс.руб., исполнение составило 99 674,2 тыс.руб. или 96,4% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 15 713,3 тыс.руб.

*Данный подраздел включает в себя мероприятия:*

- в рамках программных направлений деятельности при плане 12 268,8 тыс.руб. исполнение составило 11 766,8 тыс.руб. или 95,9% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 91 084,0 тыс.руб. исполнение 87 907,4 тыс.руб. или 96,5% к плану.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 4 ГРБС:

1. Городская Дума при плане 922,0 тыс.руб. исполнение в полном объеме, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Здоровый город» по основному мероприятию «Обеспечение участия в проекте ЕБР ВОЗ «Здоровые города» и деятельности в рамках членства Сети здоровых городов ВОЗ и Ассоциации «Здоровые города, районы и посёлки» при плане 301,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по направлению расходов: прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 620,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

2. Управление финансов в сумме 3 100,0 тыс.руб., исполнение в полном объеме по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы», основное мероприятие «Организация составления и исполнения бюджета города Димитровграда, а также осуществление иных полномочий, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации» при плане 2 680,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по направлению расходов «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению ущерба» при плане 420,0 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану.

3. КУИГ при плане 10 780,3 тыс.руб. исполнение 10 356,3 тыс.руб. или на 96,1 %, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» при плане 8 294,3 тыс.руб. исполнение 7 922,9 тыс.руб. или на 95,5%, в том числе по основным мероприятиям:

– обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом города Димитровграда Ульяновской области при плане 7 637,0 тыс.руб. исполнение 7 275,4 или на 95,3%;

– организация работы по управлению развитием объектов муниципального имущества и земельных участков города Димитровграда Ульяновской области при плане 657,3 тыс.руб. исполнение 647,6 или на 98,5%;

«Муниципальная программа «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области» при плане 802,8 тыс.руб. исполнение составило 750,1 тыс.руб. или 93,4%.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по направлению

расходов «Погашение кредиторской задолженности» при плане 1 683,2 тыс.руб. исполнение 100,0% к плану.

4. Администрация города при плане 88 550,5 тыс.руб. исполнение 85 295,9 тыс.руб. или на 96,3%, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Здоровый город» по основному мероприятию «Обеспечение участия в проекте ЕБР ВОЗ «Здоровые города» и деятельности в рамках членства Сети здоровых городов ВОЗ и Ассоциации «Здоровые города, районы и посёлки» при плане 142,4 тыс.руб. исполнение составило 64,5 тыс.руб. или 45,2% от уточнённого плана;

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы» по основному мероприятию «Совершенствование системы стимулирования и мотивации» при плане 47,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 88 360,4 тыс.руб. исполнение на 85 183,7 тыс.руб. или на 96,4%, в том числе по направлениям расходов:

- Обеспечение деятельности казённых учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 22 286,4 тыс.руб. исполнение 21 524,3 тыс.руб. или 96,6%;

- Субсидия на финансирование Некоммерческой организации – фонда» при плане 133,5 тыс.руб. исполнение в полном объёме;

- Иные выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 869,7 тыс.руб. исполнение составило 857,7 тыс.руб. или 98,6%;

- Погашение кредиторской задолженности» при плане 13 483,4 тыс.руб. исполнение 13 351,8 тыс.руб. или 99,2% от уточнённого плана;.

- Обеспечение деятельности казённых учреждений хозяйственного обслуживания города Димитровграда Ульяновской области» (МКУ «СМТО») при плане 45 227,9 тыс.руб. исполнение 42 966,0 тыс.руб. или на 95,0%;

- Реализация проекта «Народный бюджет - 2017» при плане 799,8тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

- Выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) при плане 3 066,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- Организация и обеспечение деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в Ульяновской области при плане 1 857,5 тыс.руб. исполнение составило 1 854,0 тыс.руб. или 99,8%;

- Определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об отдельных

административных правонарушениях, предусмотренных Кодексом Ульяновской области об административных правонарушениях при плане 11,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- Проведение на территории Ульяновской области публичных мероприятий при плане 8,2 тыс.руб. исполнение составило 2,8 тыс.руб. или 34,8%;

- Осуществление ежемесячной денежной выплаты на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту обучения при плане 9,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- Осуществление ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также по осуществлению выплаты приёмным родителям причитающегося им вознаграждения при плане 299,3 тыс.руб. исполнение составило 299,1 тыс.руб. или 99,9%;

- Хранение, комплектование, учёт и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Ульяновской области и находящихся на территориях муниципальных районов и городских округов Ульяновской области при плане 167,8 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

- Дотации бюджетам, достигшим наилучших результатов по увеличению налогового потенциала при плане 139,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

### ***Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»***

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 12 585,9 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 34 883,4 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 39 120,3 тыс.руб., денежных 39 054,9 тыс.руб. Исполнение составило 34 142,6 тыс.руб. или 97,9% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 4 912,3тыс.руб.

Не исполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено:

– отсутствием ЛБО на общую сумму 2 436,2 тыс.руб. относительно расчётов по исполнению судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда прочим расходам (пени, начисленные в связи с реализацией мероприятия по созданию комплексной системы оповещения населения);

– отсутствием ЛБО на общую сумму 1 794,3 тыс.руб. относительно начислений на выплаты по оплате труда.

Исполнение бюджета города по расходам по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчётном периоде в

соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлял ГРБС - Администрация города в отношении МКУ «УГЗ».

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 1,5%.

***Подраздел 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 12 285,9 тыс.руб., уточнённый план составил 32 286,4 тыс.руб. исполнение 31 965,0 тыс.руб. или на 99,0%, не исполнено принятых денежных обязательств 4 912,3 тыс.руб. По данному подразделу бюджетные средства направлялись на обеспечение деятельности МКУ «УГЗ» по следующим целевым статьям:

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 254,9 тыс.руб. исполнение составило 228,3 тыс.руб. или 89,6% от уточнённого плана;

«Погашение кредиторской задолженности» при плане 2 770,0 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану;

«Обеспечение деятельности казённых учреждений в сфере гражданской защиты города Димитровграда Ульяновской области» при плане 11 485,0 тыс.руб. исполнение 11 190,0 тыс.руб. или на 97,4%;

«Выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности)» при плане 776,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования «город Димитровград» при плане 17 000,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

***Подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 300,0 тыс.руб. уточнённый план составил 2 597,0 тыс.руб. исполнение 2 177,6 тыс.руб. или 83,9% от уточнённого плана. Исполнение по данному подразделу произведено в рамках:

*программных направлений деятельности по целевой статье:* «Муниципальная программа «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы» по основному мероприятию: «Профилактика

правонарушений» при плане 2 300,0 тыс.руб. исполнение составило 1 880,7 тыс.руб. или 81,8%;

*непрограммных направлений деятельности по целевой статье: «Погашение кредиторской задолженности» при плане 296,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме.*

### ***Раздел 0400 «Национальная экономика»***

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 16 906,5 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 111 369,1 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 173 695,7 тыс.руб., денежных – 173 545,0 тыс.руб. Исполнение составило 103 672,9 тыс.руб. или 93,1 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 69 872,0 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 4,5 %, в том числе по подразделам:

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» 4,1%;
- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» 0,4%.

Исполнение бюджета города по расходам в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 5 ГРБС, в том числе: Комитет по управлению имуществом, Администрация города, Комитет по ЖКК, Управление финансов, Комитет по градостроительной деятельности (в стадии ликвидации).

### ***Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 13 755,4 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год уточнённый план составил 100 461,0 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 164 621,7 тыс.руб., денежных – 164 201,0 тыс.руб. Исполнение составило 94 338,2 тыс.руб. или 93,9 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 69 862,8 тыс.руб.

Превышение принятых бюджетных обязательств над лимитами на сумму в основном обусловлено отзывом в ноябре 2017 ЛБО на общую сумму 56 745,7 тыс.руб. на основании уведомлений Министерства промышленности, строительства, жилищно-коммунального комплекса и транспорта Ульяновской области.

*Данный подраздел включает в себя мероприятия:*

- в рамках программных направлений деятельности при плане 92 409,0 тыс.руб. исполнение составило 86 286,1 тыс.руб. или 93,4% к плану;
- в рамках непrogramмных направлений деятельности при плане 8 052,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов



бюджета города на 2017 год осуществляли 2 ГРБС по следующим целевым статьям расходов:

1. Администрация города по при плане 25 287,1 тыс.руб. исполнено в полном объеме:

*в рамках программных направлениях деятельности по целевой статье:* «Муниципальная программа «Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 25 000,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0% от плановых назначений по основному мероприятию программы : «Строительство и (или) реконструкция объектов инфраструктуры, необходимых для реализации новых инвестиционных проектов в монопрофильном муниципальном образовании «город Димитровград» Ульяновской области за счет средств от некоммерческой организации "Фонд развития моногородов»;

*«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области»* при плане 286,2 тыс.руб.

2. Комитет по ЖКК при плане 75 173,9 тыс.руб. исполнение составило 69 051,0 тыс.руб. или 91,9 % от уточненного плана, в том числе:

*в рамках программных направлениях деятельности по целевой статье:*

«Муниципальная программа «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области», по подпрограмме «Формирование современной городской среды на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год» при плане 29 239,8 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы» при плане 38 168,2 тыс.руб. исполнение составило 32 045,4 тыс.руб. или 84,0% от плана.

*«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области»* при плане 7 765,8 тыс.руб. исполнено в полном объеме (на погашение кредиторской задолженности).

За 2017 год поступление средств в дорожный фонд составило 56 557,6 тыс.руб. или 97,9 % от плана. С учетом остатка средств на начало года (5 017,7 тыс.руб.) дорожный фонд сформирован в сумме 61 575,3 тыс.руб. или на 106,6 % от плана. Исполнение составило 61 575,3 тыс.руб. или на 106,6 % от плана. Остаток средств дорожного фонда на отчетную дату отсутствует.

#### ***Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 3 151,1 тыс.руб. Согласно сводной бюджетной росписи за 2017 год план составил 10 908,1 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 9 344,0 тыс.руб., исполнение составило 9 344,8 тыс.руб. или 85,6 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 9,3 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 9 069,9 тыс.руб., исполнение составило 7 496,6 тыс.руб. или 95,0 %;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 838,2 тыс.руб. исполнено в полном объеме.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 4 ГРБС, в том числе:

1. Управление финансов при плане 8 946,3 тыс.руб. исполнение составило 7 389,1 тыс.руб. или 82,6% по целевой статье: «Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграде Ульяновской области» по основному мероприятию: «Стимулирование развития субъектов малого и среднего предпринимательства»;

2. Комитет по управлению имуществом при плане 811,8 тыс.руб. исполнение составило 795,7 тыс.руб., в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» по основному мероприятию «Обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом города Димитровграда Ульяновской области» при плане 123,6 тыс.руб. исполнение составило 107,5 тыс.руб. или 87,0%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 688,2 тыс.руб. исполнено в полном объеме.

3. Администрация города при плане 50,0 тыс.руб. исполнено в полном объеме по целевой статье «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» (погашение кредиторской задолженности).

4. Комитет по градостроительной деятельности при плане 1 100,0 тыс.руб. исполнено в полном объеме по целевой статье «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области».

### ***Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство***

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 210 508,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 320 223,3 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 408 904,4 тыс.руб., денежных – 408 138,5 тыс.руб. Исполнение составило 306 568,0 тыс.руб. или 95,7 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 101 570,5 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 13,3 %, в том числе по подразделам:

- 0501 «Жилищное хозяйство» 1,4%;

- 0502 «Коммунальное хозяйство» 1,9%;

- 0503 «Благоустройство» 3,8%;
- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» 6,2%.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 211 774,6 тыс.руб., исполнение составило 198 545,2 тыс.руб. или 93,7%;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 108 448,7 тыс.руб. исполнение составило 108 022,7 тыс.руб. или на 99,6%.

Исполнение бюджета города по расходам в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 3 ГРБС, в том числе: Комитет по управлению имуществом, Администрация города, Комитет по ЖКК.

### ***Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 28 403,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 33 056,1 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 33 229,0 тыс.руб., исполнение составило 33 024,9 тыс.руб. или 99,9 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 204,1 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1. Комитет по управлению имуществом при уточненном плане 32 222,5 тыс.руб. исполнение составило 32 191,2 тыс.руб. или 99,9 % к плану, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года» при плане 31 595,5 тыс.руб. исполнение составило 31 565,7 тыс.руб. или 99,9% к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирного дома при плане 627,0 тыс.руб. исполнение составило 625,5 тыс.руб. или 99,8% к плану;

2. Комитет по ЖКК при уточненном плане 833,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы», основное мероприятие «Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области» при плане 316,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 516,7 тыс.руб. исполнено в полном объеме, в том числе по направлениям расходов:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровград Ульяновской области при плане 1,0 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 515,7 тыс.руб. исполнено в полном объеме.

### ***Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 43 782,8 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 43 780,7 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 45 102,8 тыс.руб., исполнение составило 43 762,6 тыс.руб. или 100,0 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 1 340,1 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1. Администрация города при плане 40 103,2 тыс.руб. исполнение составило 40 085,2 тыс.руб. или 99,9 % к плану, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области» при плане 99,5 тыс.руб. в полном объеме, по основному мероприятию: «Строительство водовода от насосной станции 208А до микрорайона №9»;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 40 003,7 тыс.руб. исполнение 39 895,7 тыс.руб. или 99,9%, в том числе:

- погашение кредиторской задолженности при плане 103,7 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования «город Димитровград» при плане 39 900,0 тыс.руб. исполнение составило 39 881,9 тыс.руб. или 99,9%.

2) Комитет по ЖКК при плане 3 677,5 тыс.руб. исполнено в полном объеме, в том числе по целевой статье:

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» по направлениям расходов:

- субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием населению услуг бани при плане 511,4 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- погашение кредиторской задолженности при плане 3 166,1 тыс.руб. исполнено в полном объеме.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 53 985,8 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год уточнённый план составил 94 534,3 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 154 688,2 тыс.руб., денежных – 154 406,0 тыс.руб. Исполнение составило 87 867,7 тыс.руб. или 93,0 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 66 538,3 тыс.руб.

Превышение принятых бюджетных обязательств над лимитами на сумму 60 305,3 тыс.руб. в основном обусловлено отсутствием ЛБО в текущем финансовом году:

- под ранее принятые обязательства долгосрочного характера на сумму 31 530,6 тыс.руб., в том числе в рамках энергосервисного контракта от 13.02.2014 № 2-ОК/15 (ПАО «Ростелеком») на сумму 31 471,9 тыс.руб.;

- для оплаты санкционированной кредиторской задолженности прошлых лет, зарегистрированной в 2017 году в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, на общую сумму 24 266,0 тыс.руб.;

- для оплаты судебных издержек, государственной пошлины, пеней штрафов в рамках судебных решений и иных требований налогового органа на сумму 4 508,6 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлял ГРБС Комитет по ЖКК по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области», по подпрограмме: «Формирование современной городской среды на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год» при плане 29 532,4 тыс.руб. исполнение составило 29 419,6 тыс.руб. или 99,6%, в том числе по мероприятиям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы», основное мероприятие «Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области» при плане 24 059,8 тыс.руб. исполнение составило 17 791,8 тыс.руб. или 73,9 % к плану, в том числе по мероприятиям:

- а) уличное освещение города Димитровграда Ульяновской области при плане 17 553,3 тыс.руб. исполнение составило 15 918,7 тыс.руб. или 90,7% к плану;

- б) озеленение города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 080,0 тыс.руб. исполнение составило 412,1 тыс.руб. или 38,2% к плану;

в) прочие мероприятия по благоустройству города Димитровграда Ульяновской области при плане 5 426,5 тыс.руб. исполнение составило 1 460,9 тыс.руб. или 26,9 % к плану.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 40 942,0 тыс.руб. исполнение составило 40 656,2 тыс.руб. или 99,3 % к плану, в том числе по мероприятиям:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области (уплата иных платежей) при плане 106,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- погашение кредиторской задолженности при плане 37 746,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- реализация проекта «Народный бюджет» при плане 1 428,8 тыс.руб. исполнение составило 1 181,8 тыс.руб. или 82,7% к уточнённому плану;

- организация отлова и содержание безнадзорных домашних животных при плане 1 660,3 тыс.руб. исполнение составило 97,7%.

#### ***Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 84 336,9 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 148 852,2 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 176 884,4 тыс.руб., денежных – 175 400,7 тыс.руб. Исполнение составило 141 912,8 тыс.руб. или 95,3 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 33 487,9 тыс.руб.

Превышение принятых бюджетных обязательств над лимитами на сумму 28 503,8 тыс.руб. в основном обусловлено:

- принятием бюджетных обязательств на общую сумму 7 330,1 тыс.руб. по начислениям на оплату труда работников аппарата Комитета по ЖКК и подведомственных ему казенных учреждений в нарушение абзаца 3 статьи 162, пункта 3 статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации сверх доведённого объема ЛБО;

- отсутствием ЛБО в текущем финансовом году для оплаты судебных издержек, государственной пошлины, пеней штрафов в рамках судебных решений и иных требований налогового органа на сумму 3 077,3 тыс.руб.;

- отсутствием ЛБО в текущем финансовом году для оплаты санкционированной кредиторской задолженности прошлых лет, перерегистрированной в 2017 году в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, на общую сумму 18096,4 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города при плане 920,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме, по целевой статье расходов: «Муниципальная программа «Развитие

инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области» (строительство нового кладбища в городе Димитровграде Ульяновской области).

2) Комитет по ЖКК при плане 147 932,2 тыс.руб. исполнение составило 140 992,7 тыс.руб. или 95,3 % к плану по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы» при плане 125 222,9 тыс.руб. исполнение составило 118 404,0 тыс.руб. или 94,5% к плану, в том числе:

а) основное мероприятие «Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области» при плане 115 862,1 тыс.руб. исполнение составило 109 239,2 тыс.руб. или 94,3% к плану;

б) основное мероприятие «Обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы» при плане 9 360,8 тыс.руб. исполнение составило 9 164,9 тыс.руб. или 97,9% к плану;

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы», основное мероприятие «Оценка действующих муниципальных служащих» при плане 27,6тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 22 681,7 тыс.руб. исполнение составило 22 561,1 тыс.руб. или 99,5% к плану, в том числе по мероприятиям:

а) субсидии на обеспечение деятельности некоммерческим организациям города Димитровграда Ульяновской области при плане 131,0 тыс.руб. исполнение составило 12,5 тыс.руб. или 9,6%;

б) прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области, исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений при плане 221,6 тыс.руб. исполнение составило 219,5 тыс.руб. или 99,0 % к плану;

в) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 18 510,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

г) выплата заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 3 331,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

д) выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) при плане 487,0 тыс.руб. исполнение в полном объёме.

### ***Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»***

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 4 162,7 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 3 528,4 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 3 710,3 тыс.руб., денежных 3 706,4 тыс.руб. Исполнение составило 1 949,4 тыс.руб. или 55,3% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 1 757,1 тыс.руб.

Не исполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено отсутствием финансирования на общую сумму 1 121,2 тыс.руб. относительно расчётов по прочим работам, услугам (оказание услуг по разработке деклараций безопасности гидротехнических сооружений).

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 1 535,1 тыс.руб., исполнение составило 55,7 тыс.руб. или 3,7%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 993,3 тыс.руб. исполнение составило 1 893,7 тыс.руб. или на 95,0%.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 0,1%.

### ***Подраздел 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»***

Исполнение бюджета города по расходам по подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» в сумме 1 949,4 тыс.руб. в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляло МКУ «СООС» по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 1 535,1 исполнение составило 55,7 тыс.руб., по подпрограмме «Повышение экологической безопасности территории города от негативного воздействия вод» по основным мероприятиям:

- проведение комплекса мероприятий по разработке и утверждению деклараций безопасности четырех гидротехнических сооружений находящихся в муниципальной собственности города при плане 1 121,2 тыс.руб. исполнения не было;



- обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте при плане 63,4 тыс.руб. исполнение составило 55,7 тыс.руб. или 87,8 %;

- улучшение экологического состояния городских лесов при плане 350,5 тыс.руб. исполнения не было;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 993,3 тыс.руб. исполнение 1 893,7 тыс.руб. или 95,0%, в том числе по основным направлениям расходов:

- погашение кредиторской задолженности при плане 184,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- обеспечение деятельности казённых природоохранных учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 787,4 тыс.руб. исполнение 1 687,7 тыс.руб. или 94,4%.

### ***Раздел 0700 «Образование»***

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 1 058 438,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год уточнённый план составил 1 420 243,0 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 1 439 963,3 тыс.руб., денежных – 1 437 759,8 тыс.руб. Исполнение составило 1 371 090,2 тыс.руб. или 96,5% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 66 873,0 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 4 ГРБС: Администрация города, Управление культуры, Управление образования, Комитет по спорту.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 475 505,4 тыс.руб., исполнение составило 427 555,4 тыс.руб. или 89,9%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 944 737,6 тыс.руб. исполнение составило 943 534,8 тыс.руб. или на 99,9%.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 59,6 %, в том числе по подразделам:

- 1) 0701 «Дошкольное образование» 29,2%;
- 2) 0702 «Общее образование» 23,0%;
- 3) 0703 «Дополнительное образование» 6,8%;
- 4) 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» 0,1%;
- 5) 0709 «Другие вопросы в области образования» 0,5%.

#### ***Подраздел 0701 «Дошкольное образование»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 498 401,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год уточнённый план составил 705 158,0 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 712 479,2 тыс.руб., денежных –

711 604,3 тыс.руб. Исполнение составило 671 539,9 тыс.руб. или 95,2 % к плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 40 064,4 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался по обязательствам Управления образования на предоставление муниципальным бюджетным дошкольным организациям субсидий на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (далее – субсидии на выполнение муниципального задания), задолженность по которым составила 27 689,6 тыс.руб.

В нарушение абзаца 3 пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, пункта 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», частей 10, 36 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 26.10.2015 №3541, со стороны учредителя Управления образования не было обеспечено соблюдение порядка финансового обеспечения выполнения муниципальными бюджетными организациями муниципального задания, поскольку в установленный срок (до 30.12.2017) не осуществлено своевременного и полного перечисления им субсидий на выполнение муниципального задания на сумму 27 689,6 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1. Администрация города при уточненном плане 95 900,5 тыс.руб. исполнение составило 92 592,0 тыс.руб. или 96,5% к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области», по подпрограммам:

«Строительство объектов социальной сферы», по основным мероприятиям программы:

- подготовительные работы для строительства детского сада в Первомайском районе по пр.Автостроителей, 31А при плане 2 999,9 тыс.руб. исполнения не было;

- строительство детского сада в центральном районе (район Олимпа) по ул. Восточная, 18 при плане 92 700,6 тыс.руб. исполнение составило 92 592,0 тыс.руб. или 99,9%.

«Реконструкция объектов социальной сферы», основное мероприятие: «Реконструкция здания детского сада МБДОУ №3 «Красная шапочка» по ул.Гончарова, 11А» при плане 200,0 тыс.руб. исполнения не было.

2. Управление образования при уточненном плане 609 257,5 тыс.руб. исполнение составило 578 947,8 тыс.руб. или 95,0% к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 533,9 тыс.руб. исполнение составило 2 533,1 тыс.руб. или 99,9%, в том числе по основным мероприятиям программы:

- услуги по разработке и экспертизе проектно-сметной документации на обустройство муниципальных образовательных учреждений в соответствии с требованиями доступности для инвалидов и других МГН (в том числе авторский надзор) (МБДОУ №46 «Одуванчик») при плане 100,0 тыс.руб. исполнение составило 99,2 тыс.руб. или 99,2%;

- выполнение работ по приспособлению входной группы, путей движения внутри здания, санитарно-гигиенических помещений, приобретение и установка оборудования и материалов при плане 2 433,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

«Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области», по подпрограмме: «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» при плане 167 386,3 тыс.руб. исполнение составило 137 209,1 тыс.руб. или 82,0 %;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 439 337,2 тыс.руб. исполнение составило 439 205,7 тыс.руб. или на 99,9%, в том числе по мероприятиям:

- погашение кредиторской задолженности при плане 19 289,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- выплата заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твёрдого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 3 025,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) при плане 1 906,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях при плане 414 196,8 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- организация и обеспечение получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области при плане 918,9 тыс.руб. исполнение составило 787,3 тыс.руб. или 85,7%.

### ***Подраздел 0702 «Общее образование»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 403 581,2 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год уточнённый план составил 538 037,1 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 541 882,1 тыс.руб., денежных – 540 639,2 тыс.руб. Исполнение составило 528 959,2 тыс.руб. или 98,3% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 11 680,0 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался по обязательствам Управления образования на предоставление 12 муниципальным бюджетным и автономной общеобразовательным организациям субсидий на выполнение муниципального задания, задолженность по которым составила 27 689,6 тыс.руб.

В нарушение абзаца 3 пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, пункта 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», пункта 5 статьи 4 Федерального закона от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях», частей 10, 36 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 26.10.2015 №3541, со стороны учредителя Управления образования не было обеспечено соблюдение порядка финансового обеспечения выполнения муниципальными бюджетными общеобразовательными организациями муниципального задания, поскольку в установленный срок (до 30.12.2017) не осуществлено своевременного и полного перечисления им субсидий на выполнение муниципального задания на сумму 27 689,6 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1. Администрация города при плане 4 657,5 тыс.руб. исполнение составило 3 734,1 тыс.руб. или 80,2 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области», подпрограмма «Капитальный ремонт объектов социальной сферы» при плане 4 307,5 тыс.руб. исполнение составило 3 384,1 тыс.руб. или 78,6%, из них по мероприятиям программы:

- капитальный ремонт здания Городской гимназии по ул.Мориса Тореза,4 при плане 200,0 тыс.руб. исполнения не было;

- капитальный ремонт строительных конструкций здания и сетей инженерно-технического обеспечения с переоборудованием части помещений первого этажа для детей дошкольного образования МБОУ СШ №10 при плане 4 107,5 тыс.руб. исполнение составило 3 384,1 тыс.руб. или 82,4%.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 350,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме (погашение кредиторской задолженности).

2. Управление образования при плане 533 379,6 тыс.руб. исполнение составило 525 225,1 тыс.руб. или 98,5 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области», подпрограмма «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» при плане 57 233,0 тыс.руб. исполнение составило 49 222,1 тыс.руб. или 86,0% к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 476 146,6 тыс.руб. исполнение составило 476 003,0 тыс.руб. или 99,9%, в том числе:

- погашение кредиторской задолженности при плане 5 703,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- реализация проекта «Народный бюджет» при плане 150,0 тыс.руб. исполнение в полном объёме;

- выплата заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твёрдого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 3 368,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение

кредиторской задолженности) при плане 272,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также обеспечением дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях при плане 456 089,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

- предоставление бесплатно специальных учебников и учебных пособий, иной учебной литературы, а также услуг сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков при получении обучающимися с ограниченными возможностями здоровья образования в муниципальных образовательных организациях при плане 1 029,8 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- осуществление ежемесячной доплаты за наличие учёной степени кандидата наук или доктора наук педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, имеющим учёную степень и замещающим (занимающим) в указанных общеобразовательных организациях штатные должности, предусмотренные квалификационными справочниками или профессиональными стандартами при плане 57,0 тыс.руб. исполнение составило 49,8 тыс.руб. или 87,3%;

- осуществление обучающимся 10-х (11-х) и 11-х (12-х) классов муниципальных общеобразовательных организаций ежемесячных денежных выплат при плане 679,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

- организация и обеспечение отдыха детей, обучающихся в общеобразовательных организациях, за исключением детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся в образовательных организациях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в лагерях, организованных образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время (с дневным пребыванием) при плане 7 432,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- организация и обеспечение получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области при плане 1 045,3 тыс.руб. исполнение составило 909,1 тыс.руб. или 86,9%;

- реализация пилотного проекта по апробации учебно-методических комплексов для обучающихся в рамках государственной итоговой аттестации при плане 319,1 тыс.руб. исполнение составило 99,9%.

### ***Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 139 500,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год уточнённый план составил 160 190,1 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 167 264,9 тыс.руб., денежных –

167 228,0 тыс.руб. Исполнение составило 155 961,6 тыс.руб. или 97,4% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 11 266,3 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался:

- по обязательствам Управления образования на предоставление 4 муниципальным бюджетным учреждениям дополнительного образования субсидий на выполнение муниципального задания, задолженность по которым составила 1 679,8 тыс.руб.;

- по обязательствам Управления культуры на предоставление 3 муниципальным бюджетным учреждениям дополнительного образования субсидий на выполнение муниципального задания), задолженность по которым составила 1 508,6 тыс.руб.

В нарушение абзаца 3 пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, пункта 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», частей 10, 36 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 26.10.2015 №3541, со стороны учредителей Управления образования и Управления культуры не было обеспечено соблюдение порядка финансового обеспечения выполнения муниципальными бюджетными учреждениями дополнительного образования муниципального задания, поскольку в установленный срок не осуществлено своевременного и полного перечисления им субсидий на выполнение муниципального задания на сумму 3 188,4 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчетном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 3 ГРБС, в том числе:

1. Управление культуры при плане 55 875,6 исполнение составило 54 367,0 тыс.руб. или 97,3% к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

- «Муниципальная программа «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» по подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования сферы культуры в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 48 304,4 тыс.руб. исполнение составило 46 795,8 тыс.руб. или 96,9%;

- «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 7 571,2 тыс.руб. исполнено в полном объеме, в том числе:

- погашение кредиторской задолженности при плане 5 150,5 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов

(городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) при плане 2 420,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

2. Управление образования при плане 63 349,8 тыс.руб. исполнение составило 61 633,2 тыс.руб. или 97,3 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 533,8 тыс.руб. исполнение составило 2 528,9 тыс.руб. или 99,8%;

«Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области», подпрограмма «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» при плане 52 218,1 тыс.руб. исполнение составило 50 538,5 тыс.руб. или 96,8%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 8 597,9 тыс.руб. исполнение составило 8 565,8 тыс.руб. или 99,6%, в том числе:

- погашение кредиторской задолженности при плане 2 102,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- реализация проекта «Народный бюджет» при плане 409,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- выплата заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твёрдого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 2 987,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) при плане 2 976,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- организация и обеспечение получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета



Ульяновской области при плане 121,4 тыс.руб. исполнение составило 89,3 тыс.руб. или 73,6%.

3. Комитет по спорту при плане 40 964,7 тыс.руб. исполнение составило 39 961,4 тыс.руб. или 97,5%, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы», основному мероприятию «Развитие массового спорта» при плане 32 578,6 тыс.руб. исполнение составило 31 575,3 тыс.руб. или 96,9%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 8 386,1 тыс.руб. исполнено в полном объеме, в том числе:

- погашение кредиторской задолженности при плане 7 089,4 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твердого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) при плане 1 296,7 тыс.руб. исполнено в полном объеме.

#### ***Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 1 589,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год уточнённый план составил 2 161,3 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 2 448,4 тыс.руб., денежных – 2 428,8 тыс.руб. Исполнение составило 2 088,1 тыс.руб. или 96,6% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 340,7 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлялись Администрацией города по целевой статье:

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 161,3 тыс.руб. исполнение составило 2 088,1 тыс.руб. или на 96,6%, в том числе по мероприятиям:

- обеспечение деятельности казенных учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 486,3 тыс.руб. исполнение составило 1 418,3 тыс.руб. или 95,4%;

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 25,6 тыс.руб. исполнение составило 25,5 тыс.руб. или 99,8%;

- погашение кредиторской задолженности при плане 479,6 тыс.руб. исполнение составило 474,6 тыс.руб. или 98,9%;
- план общественно-значимых мероприятий при плане 142,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) при плане 26,8 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

### ***Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 15 366,4 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2017 год уточнённый план составил 14 696,5 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 15 888,7 тыс.руб., денежных – 15 859,5 тыс.руб. Исполнение составило 12 541,3 тыс.руб. или 85,3% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 3 318,2 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлялись Управлением образования по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области» подпрограмма «Обеспечение управления муниципальной системой образования» при плане 12 509,3 тыс.руб. исполнение составило 11 176,4 тыс.руб. или 89,3% к плану, в том числе по мероприятиям:

- обеспечение организации деятельности Управления образования Администрации города Димитровграда» при плане 10 582,4 тыс.руб. исполнение составило 9 453,3 тыс.руб. или 89,3%;

- обеспечение организации деятельности Муниципального бюджетного учреждения «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 926,9 тыс.руб. исполнение составило 1 723,1 тыс.руб. или 89,4%;

- «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 187,3 тыс.руб. . исполнение составило 1 364,9 тыс.руб. или 62,4%.

### ***Раздел 0800 «Культура и кинематография»***

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 54 395,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год уточнённый план составил 83 998,1 тыс.руб.,

принято бюджетных обязательств на сумму 85 928,6 тыс.руб., денежных – 85 728,9 тыс.руб. Исполнение составило 80 384,8 тыс.руб. или 95,7 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 5 344,1 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 3,5 %, в том числе по подразделам:

- 0801 «Культура» 3,2 %;

- 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» 0,3 %.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- *в рамках программных направлений деятельности при плане 74 197,1 тыс.руб., исполнение составило 70 583,8 тыс.руб. или 95,1%;*

- *в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 9 801,0 тыс.руб. исполнено в полном объеме.*

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 3 ГРБС: Администрации города, Управление культуры, Комитет по ЖКК.

#### ***Подраздел 0801 «Культура»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 48 846,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2017 год уточнённый план составил 76 744,2 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 77 913,8 тыс.руб., денежных – 77 720,9 тыс.руб. Исполнение составило 73 991,8 тыс.руб. или 96,4% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 3 729,1 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался по обязательствам Управления культуры на предоставление 5 муниципальным бюджетным и автономным учреждениям культуры субсидий на выполнение муниципального задания, задолженность по которым составила 2 569,5 тыс.руб.

В нарушение абзаца 3 пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, пункта 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», пункта 5 статьи 4 Федерального закона от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях», частей 10, 36 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 26.10.2015 №3541, со стороны учредителя Управления культуры не было обеспечено соблюдение порядка финансового обеспечения выполнения муниципальными бюджетными и автономными учреждениями культуры муниципального задания, поскольку в

установленный срок не осуществлено своевременного и полного перечисления им субсидий на выполнение муниципального задания на сумму 2 569,5 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу осуществляли 3 ГРБС, по следующим целевым статьям:

1. Администрация города по целевой статье: мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Дмитровграда Ульяновской области, при плане 99,4 тыс.руб. исполнено в полном объеме.

2. Комитет по ЖКК при плане 961,3 тыс.руб. исполнение составило 778,4 тыс.руб. или 80,9%, по целевой статье:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Дмитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы», основному мероприятию: «Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования «Город Дмитровград» Ульяновской области».

3. Управление культуры при плане 75 683,5 тыс.руб. исполнение составило 73 113,9 тыс.руб. или 96,6%, по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие культуры города Дмитровграда Ульяновской области», при плане 65 878,1 тыс.руб. исполнение составило 63 308,6 тыс.руб. или 96,1%, из которых:

Подпрограмма «Организация культурного досуга населения города Дмитровграда Ульяновской области», при плане 42 137,4 тыс.руб. исполнение составило 40 533,4 тыс.руб. или 96,2% , в том числе по основным мероприятиям:

- предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг МАУК ЦКиД «Восход» при плане 14 646,0 тыс.руб. исполнение составило 13 784,1 тыс.руб. или 94,1%;

- предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг МБУК «ДДТ им.А.Н.Островского» при плане 18 290,8 тыс.руб. исполнение сосавило 17 548,6 тыс.руб. или 95,9%;

- предоставление субсидий на иные цели при плане 9 200,6 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

Подпрограмма «Сохранение культурного и исторического наследия» при плане 23 740,6 тыс.руб. исполнение составило 22 775,2 тыс.руб. или 95,9% от уточнённого плана, по основному мероприятию: предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг.

«Муниципальная программа «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Дмитровграда Ульяновской области» при плане 257,0 тыс.руб. исполнено в полном объеме (выполнены работы по приспособлению входной группы, путей движения внутри здания

ЦБУК «Централизованная библиотечная система г.Димитровград» по ул.Королёва, д.1).

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 9 548,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

#### ***Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 8 549,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2017 год уточнённый план составил 7 253,9 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 8 014,8 тыс.руб., денежных 8 008,0 тыс.руб. Исполнение составило 6 392,9 тыс.руб. или 88,1% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 1 615,1 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлялись Управлением культуры по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» при плане 7 082,7 тыс.руб. исполнение составило 6 221,7 тыс.руб. или 87,8%, в том числе по основным мероприятиям:

- обеспечение деятельности Управления по делам культуры и искусства при плане 6 532,7 тыс.руб. исполнение составило 5 671,7 тыс.руб. или 86,8%;

- проведение общественно- значимых мероприятий при плане 550,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы» при плане 18,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 153,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме (погашена кредиторская задолженность).

#### ***Раздел 1000 «Социальная политика»***

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 128 647,9 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 143 810,1 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 150 077,6 тыс.руб., денежных 147 701,9 тыс.руб. Исполнение составило 140 646,6 тыс.руб. или 97,8% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 7 055,4тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 6,1%, в том числе по подразделам:

1001 «Пенсионное обеспечение» 0,4%;

1003 «Социальное обеспечение населения» 1,1%;

1004 «Охрана семьи и детства» 4,1%;

1006 «Другие вопросы в области социальной политики» 0,5%.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 7 662,9 тыс.руб. исполнение составило 7 065,5 тыс.руб. или 92,2%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 136 147,2 тыс.руб. исполнение составило 133 581,0 тыс.руб. или 98,1%.

### ***Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 8 899,7 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 9 477,6 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 9 477,6 тыс.руб., исполнено в полном объёме.

Полномочия для осуществления данных функций осуществляли 2 ГРБС, в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области, по направлению расходов: доплаты к пенсиям муниципальных служащих города Димитровграда Ульяновской области, в том числе по ГРБС:

– Городская Дума при плане 1 159,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

– Администрация города при плане 8 318,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

### ***Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 23 384,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 27 399,0 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 33 848,0 тыс.руб., принято денежных обязательств 31 514,2 тыс.руб., исполнение составило 24 710,0 тыс.руб. или 90,2% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 6 804,2 тыс.руб.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 4 ГРБС в том числе:

1. Администрация города при плане 7 511,5 тыс.руб. исполнение составило 7 150,7 тыс.руб. или 95,2% по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение жильём молодых семей», основное мероприятие «Оплата свидетельств» при плане 5 502,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 008,6 тыс.руб. исполнение составило 1 895,1 тыс.руб. или 94,3%.

2. Управление культуры при плане 57,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по целевой статье:

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», на реализацию Закона

Ульяновской области от 2 мая 2012 года № 49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области».

3. Управления образования при плане 19 818,4 тыс.руб. исполнено 17 490,3 тыс.руб. или на 88,2% , в том числе по целевой статье: «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», по направлениям расходов:

- погашение кредиторской задолженности при плане 2 755,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- дополнительная мера социальной поддержки в виде частичной оплаты стоимости одного дня пребывания в лагерях, организованных образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время (с дневным пребыванием), за исключением детей-сирот, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, включая воспитанников специализированных учреждений для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации, детей, нуждающихся в оздоровлении по медицинским показаниям при плане 2 372,2 тыс.руб. исполнение составило 2 367,2 тыс.руб. или 99,8%;

- возмещение затрат на питание отдельных категорий учащихся муниципальных образовательных учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 13 515,0 тыс.руб. исполнение составило 11 197,7 тыс.руб. или 82,8%;

- осуществление единовременных денежных выплат педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательную программу дошкольного образования, имеющим статус молодых специалистов (за исключением педагогических работников, работающих и проживающих в сельских населённых пунктах, рабочих посёлках (посёлках городского типа) Ульяновской области при плане 300,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- реализация Закона Ульяновской области от 2 мая 2012 года № 49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области при плане 875,0 тыс.руб. исполнение составило 869,5 тыс.руб. или 99,4%.

4. Комитет по спорту при плане 12,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в рамках непрограммных направлений деятельности, по целевой статье: реализация Закона Ульяновской области от 2 мая 2012 года № 49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области».

#### ***Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 81 962,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 95 273,0 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 95 194,9 тыс.руб., принято денежных обязательств 95 153,7тыс.руб., исполнение составило

95 152,6 тыс.руб. или 99,9% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 1,1 тыс.руб.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 2 ГРБС:

1. Администрация города при плане 61 764,0 тыс.руб. исполнение 61 754,4 тыс.руб. 99,8%, в том числе по целевым статьям:

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по направлениям расходов:

- осуществление ежемесячной денежной выплаты на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту обучения при плане 1 981,9 тыс.руб. исполнение составило 1 981,3 тыс.руб. или 99,9% от плана;

- осуществление ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также по осуществлению выплаты приёмным родителям причитающегося им вознаграждения при плане 59 782,1 тыс.руб. исполнение составило 59 773,1 тыс.руб. или 99,9%.

2. Управление образования при плане 33 509,0 тыс.руб. исполнение составило 33 398,1 тыс.руб. или 99,7%, по целевой статье: «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по направлениям расходов:

- выплата родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми.

#### ***Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 14 401,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 11 660,5 тыс.руб., принято бюджетных обязательств 11 557,1 тыс.руб., денежных обязательств 11 556,4 тыс.руб., исполнение составило 11 306,4 тыс.руб. или 97,0% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 250,0 тыс.руб.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 2 ГРБС:

1. Администрация города при плане 5 269,2 тыс.руб. исполнение составило 4 915,1 тыс.руб. или на 93,3%, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по основному мероприятию: предоставление грантов СО НКО при плане 1 160,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;



«Муниципальная программа «Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области», по основному мероприятию: перечисление социальной выплаты работникам муниципальных учреждений при плане 1 000,0 тыс.руб. исполнение составило 650,0 тыс.руб. или 65,0%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 3 109,2 тыс.руб. исполнение составило 3 105,1 тыс.руб. или 99,8%, в том числе по направлениям:

- субсидии на обеспечение деятельности некоммерческим организациям города Димитровграда Ульяновской области при плане 54,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- опека и попечительство в отношении несовершеннолетних при плане 3 055,2 тыс.руб. исполнение составило 3 051,1 тыс.руб. или 99,8%.

2. Комитет по спорту при плане 6 391,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме, по целевой статье: «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по направлению расходов: субсидии на обеспечение деятельности некоммерческим организациям города Димитровграда Ульяновской области.

### ***Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 22 012,1 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2017 год уточнённый план составил 43 554,6 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 48 389,4 тыс.руб., денежных – 48 349,5 тыс.руб. Исполнение составило 42 473,4 тыс.руб. или 97,5% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 5 876,2 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 1,8%, в том числе по подразделам:

1101 «Физическая культура» - 1,5%;

1102 «Массовый спорт» - 0,1%;

1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» - 0,2%.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 35 495,9 тыс.руб. исполнение составило 34 384,6 тыс.руб. или 96,8%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 8 088,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлялись ГРБС Комитет по спорту.

### ***Подраздел 1101 «Физическая культура»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 13 447,5 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2017 год уточнённый план составил 34 858,6 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 38 605,4 тыс.руб. Исполнение составило 34 180,7 тыс.руб. или 96,1% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 4 424,7 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлялись ГРБС Комитет по спорту по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы» при плане 27 686,8 тыс.руб. исполнение составило 27 008,9 тыс.руб. или 97,5%, в том числе по основному мероприятию: развитие массового спорта, в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным автономным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 15 132,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 11 687,7 тыс.руб. исполнение составило 11 009,7 тыс.руб. или 94,2%.

- организация тренировочного процесса муниципальных детско-юношеских спортивных школ на спортивных сооружениях немуниципальной формы собственности города Димитровграда Ульяновской области (субсидия на иные цели) при плане 866,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 7 171,8 тыс.руб. исполнено в полном объёме, по направлениям:

- погашение кредиторской задолженности при плане 6 264,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) при плане 907,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

### ***Подраздел 1102 «Массовый спорт»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 2 586,1 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2017 год уточнённый план составил 2 940,9 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 3 525,9 тыс.руб., денежных 3 317,8 тыс.руб.

Исполнение составило 2 599,3 тыс.руб. или 88,4% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 718,5 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1. Администрация города при уточненном плане 294,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме, по целевой статье: «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» (погашение кредиторской задолженности).

2. Комитет по спорту при плане 2 646,6 тыс.руб. исполнение составило 2 304,9 тыс.руб. или 87,1 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы», по основному мероприятию «Развитие массового спорта», при плане 2 404,6 тыс.руб. исполнение составило 2 062,9 тыс.руб. или 85,8% (проведение официальных физкультурных и спортивных мероприятий, формирование сборных команд и обеспечение участия городских спортсменов в региональных физкультурных и спортивных мероприятиях в соответствии с Единым календарным и планом общественно значимых мероприятий города Димитровграда Ульяновской области);

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 242,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме на погашение кредиторской задолженности.

#### ***Подраздел 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»***

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 5 978,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2017 год уточнённый план составил 5 755,1 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 6 458,1 тыс.руб., денежных 6 426,3 тыс.руб. Исполнение составило 5 693,4 тыс.руб. или 98,9% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 732,9 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществлялись ГРБС Комитет по спорту по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы» при плане 5 368,0 тыс.руб. исполнение составило 5 312,8 тыс.руб. или 98,9%, по основному мероприятию: «Обеспечение деятельности Комитета по физической культуре и спорту»;

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы» при плане 6,5 тыс.руб. исполнения не было.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 380,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме на погашение кредиторской задолженности и уплату иных платежей.

### ***Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»***

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 52 081,7 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2017 год, уточнённый план составил 49 206,1 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 48 569,3 тыс.руб. Исполнение составило 48 569,3 тыс.руб. или 98,7% к уточнённому плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 2,1%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 2 ГРБС по целевой статье: «Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области», в том числе:

1. Управление финансов при плане 49 178,7 тыс.руб. исполнение составило 48 541,9 тыс.руб. или 98,7%;

2. Администрация города при плане 27,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

По данному разделу в 2017 году из бюджета города на обслуживание муниципального долга было направлено 48 569,3 тыс.руб., что больше чем в 2016 году на 5,5% (2016 году – 46 040,0 тыс.руб.), на увеличение расходов повлияло повышение процентных ставок по кредитной линии с 8,5% до 10,7 % и получение дополнительного кредита на 70 000,0 тыс.руб. для погашения кредиторской задолженности, в т.ч. исполнительных листов.

### ***4.3. Исполнение публичных нормативных обязательств***

Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств бюджета города за 2017 год, запланирован в сумме 105 421,4 тыс.руб., исполнение составило 102 898,3 тыс.руб. или 97,6 %, в том числе:

1) за счет собственных средств бюджета города – при плане 26 912,2 тыс.руб., исполнение составило 24 506,3 тыс.руб. или 91,1 %;

2) за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета – при плане 78 509,2 тыс.руб., исполнение составило 78 392,0 тыс.руб. или 99,9 %.

По сравнению с 2016 годом расходы бюджета города по публичным нормативным обязательствам муниципального образования в абсолютном выражении возросли на 13,1 %. По состоянию на 01.01.2018 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по публичным нормативным обязательствам бюджета города отражен в сумме 6 644,5 тыс.руб.

#### 4.4. Муниципальный долг

В 2017 году городом были привлечены бюджетный кредит и кредиты от кредитных организаций в общей сумме 913 830,4 тыс.руб.

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2017 год представлен в таблице 9.

Таблица 9

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2017 год

тыс.руб.

Наименование задолженности	Объём долга на 01.01.2017	Привлечено	Погашено	Объём долга на 01.01.2018	Расходы на обслуживание долга
Бюджетные кредиты, привлечённые в бюджет города от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	200 076,0	200 076,0	0,0	27,4
Кредиты, полученные городом от кредитных организаций	441 039,2	713 754,4	643 754,4	511 039,2	48 541,9
Итого	441 039,2	913 830,4	843 830,4	511 039,2	48 569,3

По состоянию на 01.01.2017 объём муниципального долга составлял 441 039,2 тыс.руб., в том числе задолженность перед ПАО Сбербанк по муниципальным контрактам:

- от 03.11.2015 №0368300026315000500-0051685-02 (процентная ставка 13,0% годовых и 12,0% годовых (изменялась в течение 2017 года) - 202 715,2 тыс.руб.,

- от 13.09.2016 №0368300026316000417-0051685-01 (процентная ставка 11,2% годовых и 10,7% годовых (изменялась в течение 2017 года) - 238 324,0 тыс.руб.

С целью финансирования дефицита бюджета города и погашения муниципальных долговых обязательств Управлением финансов заключено 3 муниципальных контракта:

- от 19.05.2017 №0168300013017000117-0051685-03 с ПАО Сбербанк (процентная ставка 11,0% годовых) - 202 715,2 тыс.руб.,

- от 06.12.2017 №0168300013017000630-0051685-02 с ПАО Сбербанк (процентная ставка 9,1% годовых) - 70 000,0 тыс.руб.,

- от 18.12.2017 №0168300013017000660-0051685-02 с АО Банк «Северный морской путь» (процентная ставка 9,5% годовых) - 441 039,2 тыс.руб.

Кроме того, с целью пополнения остатков средств на счетах бюджета Администрацией города по договору от 25.04.2017 №68-08-11/03 привлечено 3 бюджетных кредита в размере 66 692,0 тыс.руб. на общую сумму 200 076,0 тыс.руб. (процентная ставка – 0,1% годовых), которые полностью погашены в 2017 году.

Объём привлечённых бюджетных кредитов (200 076,0 тыс.руб.) в 3 раза превышает объём, утвержденный Решением о бюджете города в Программе внутренних муниципальных заимствований города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год (66 692,0 тыс.руб.) (статья 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

По состоянию на 01.01.2018 объём муниципального долга составлял 511 039,2 тыс.руб. или 100,0% от установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга на 2017 год, в том числе задолженность по муниципальным контрактам:

- от 06.12.2017 №0168300013017000630-0051685-02 перед ПАО Сбербанк (процентная ставка 9,1% годовых) - 70 000,0 тыс.руб.,

- от 18.12.2017 №0168300013017000660-0051685-02 перед АО Банк «Северный морской путь» (процентная ставка 9,5% годовых) - 441 039,2 тыс.руб.

Оплата процентов по обслуживанию муниципального долга - 48 569,3 тыс.руб. в течение 2017 года производилась своевременно и в полном объёме, пени и штрафы не начислялись.

По сравнению с 2016 годом объём расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в 2017 году увеличился на 5,5%.

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области при исполнении бюджета города за 2017 год не превышал утверждённого предельного объёма (1 221 485,7 тыс.руб.). Вместе с тем, сам предельный объём муниципального долга был утверждён с превышением утверждённого общего годового объёма доходов местного бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (849 041,5 тыс.руб.) на 372 444,2 тыс.руб. (пункт 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Кроме того, в соответствии с нормами пункта 6 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объём муниципального долга не превысил и установленный верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2018 года (511 039,2 тыс.руб.), который, однако, был достигнут.

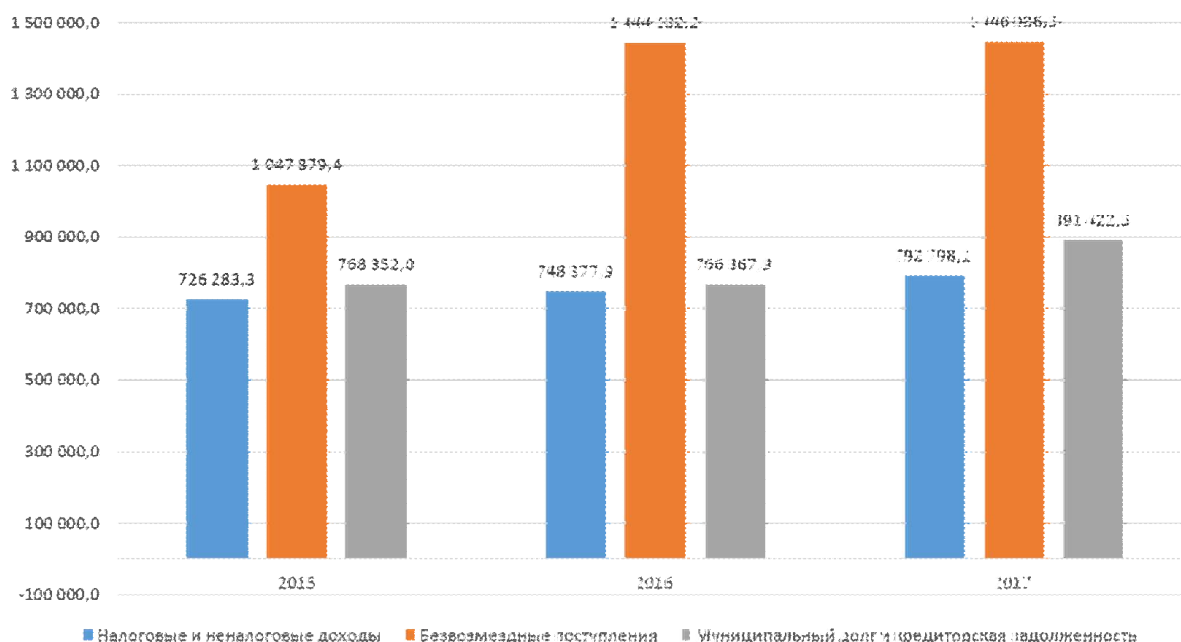
Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (49 206,1 тыс. руб.) не были превышены.

Вместе с тем следует отметить, что совокупный размер муниципального долга и кредиторской задолженности города на протяжении периода 2015-2016 годов по величине сопоставим с годовым объёмом налоговых и неналоговых доходов, а в 2017 году существенно превышает его (таблица 10, диаграмма 10). Данное обстоятельство свидетельствует о напряжённости в формировании доходных источников, достаточных для осуществления существующего уровня расходов муниципального образования.

**Анализ размера доходов, безвозмездных поступлений, дефицита бюджета города, муниципального долга и кредиторской задолженности за период 2015-2017 годов**

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2015	2016	2017
1.	Собственные доходы	964 105,9	1 231 675,1	1 254 325,1
2.	Дефицит бюджета города	66 727,0	4 271,0	61 252,3
3.	Налоговые и неналоговые доходы	726 283,3	748 377,9	792 798,1
4.	Безвозмездные поступления	1 047 879,4	1 444 102,2	1 446 936,5
5.	Муниципальный долг	441 039,2	441 039,2	511 039,2
6.	Кредиторская задолженность	327 312,8	325 328,7	380 383,3
7.	Муниципальный долг и кредиторская задолженность	768 352,0	766 367,9	891 422,5



**Диаграмма 10. Анализ величин налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, муниципального долга и кредиторской задолженности за период 2015-2017 годов**

#### **4.5. Финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг**

План по объему субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в 2017 году составил 1 268 319,7 тыс.руб., исполнение составило 1 225 921,7 тыс.руб. или 96,7 %, в том числе по следующим ГРБС:

1) Управление по делам культуры – при плане 104 981,8 тыс.руб. исполнение составило 100 903,8 тыс.руб. или 96,1 %;

2) Управление образования – при плане 1 104 625,0 тыс.руб. исполнение составило 1 067 940,4 тыс.руб. или 96,7 %;

3) Комитет по физической культуре – при плане 58 712,8 тыс.руб. исполнение составило 57 077,6 тыс.руб. или 97,2 %.

По сравнению с 2016 годом расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на выполнение муниципальных заданий в абсолютном выражении возросли на 0,4 %. По состоянию на 01.01.2018 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по субсидиям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг отражен в сумме 54 233,3 тыс.руб.

Итоговая оценка выполнения муниципальными учреждениями, в отношении которых Управление культуры выполняет функции и полномочия учредителя, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в разрезе их наименования:

1) реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ – 98,26%;

2) реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ – 100,4%;

3) реализация дополнительных общеразвивающих программ для контингента принятого на обучение до 29.12.2012 - 98,53%;

4) создание (дизайн) произведений живописи, графики и скульптуры – 98,65%;

5) публичный показ музейных предметов, музейных коллекций – 102,1%;

6) библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (удаленно через сеть интернет) – 123,83%;

7) библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (в стационарных условиях) – 100,07%;

8) библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (вне стационара) – 101,87%;

9) формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотеки, включая оцифровку фондов – 121,48%;

10) показ (организация показа) спектаклей (театральных постановок) - 80,59%;

11) организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества – 99,02%.

Итоговая оценка выполнения муниципальными учреждениями, в отношении которых Управление образования выполняет функции и полномочия учредителя, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в разрезе их наименования:

1) реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования -102,4%;

2) реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования - 99,9%;



3) реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования – 100,3%;

4) реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования – 97,1%;

5) присмотр и уход – 90,4%;

6) реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ – 100,7%;

7) реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ – 109,0%;

8) формирование финансовой (бухгалтерской) отчетности бюджетных и автономных учреждений – 96,3%;

9) формирование бюджетной отчетности для главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, администратора доходов бюджета – 96,2%;

10) формирование бюджетной отчетности для главного распорядителя, распорядителя бюджетных средств, уполномоченного на формирование сводных и консолидированных форм отчетности – 96,2%.

Итоговая оценка выполнения муниципальными учреждениями, в отношении которых Комитет по спорту выполняет функции и полномочия учредителя, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в разрезе их наименования:

1) спортивная подготовка по олимпийским видам спорта – 98,49%;

2) спортивная подготовка по неолимпийским видам спорта – 100,45%;

3) организация и проведение официальных спортивных мероприятий спорта – 98,62%;

4) организация и проведение спортивно-оздоровительной работы по развитию физической культуры и спорта среди различных групп населения – 101,93%;

5) обеспечение доступа к объектам спорта – 101,5%.

По результатам 2017 финансового года объем необеспеченных субсидий на выполнение муниципального задания на оказание муниципальными бюджетными и автономными учреждениями города Димитровграда муниципальных услуг составил 42 398,0 тыс.руб. Задолженность в полном объеме числится в бухгалтерском учете учредителей (в виде кредиторской задолженности) и муниципальных учреждений (в виде дебиторской задолженности).

Кроме того, в мае 2017 года на счета бухгалтерского учета учредителей и муниципальных учреждений была восстановлена кредиторская, дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания 2016 года, не числившаяся в бухгалтерском учете этих учреждений ранее.

Определение Управлением образования объема финансового обеспечения выполнения муниципальными дошкольными организациями муниципального

задания осуществлено в отсутствии утвержденных и согласованных с финансовым органом базовых нормативов затрат, включающих в себя базовый норматив затрат, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги и базовый норматив затрат на общехозяйственные нужды.

#### ***4.6. Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий***

В 2017 году расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, при плане 172 393,8 тыс.руб. составили 168 410,9 тыс.руб. или 97,7 % от плана. По сравнению с 2016 годом расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, в абсолютном выражении возросли на 25,6 %. По состоянию на 01.01.2018 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по субсидиям муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, отражен в сумме 20 291,9 тыс.руб.

#### ***4.7. Реализация муниципальных программ***

В муниципальном образовании в 2017 году реализовывалось 22 муниципальные программы, общая потребность в финансовом обеспечении реализации которых составляла 1 005 606,4 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 605 299,8 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 318 142,6 тыс.руб., из федерального бюджета в сумме 82 164,1 тыс.руб.<sup>1</sup>

В бюджете города в 2017 году финансовое обеспечение муниципальных программ было предусмотрено в сумме 988 367,8 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 644 500,5 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 260 157,5 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 83 709,8 тыс.руб.

По муниципальным программам в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2018 отражен объем принятых обязательств в сумме 1 107 722,5 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 709 867,2 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 315 363,1 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 82 492,2 тыс.руб.

---

<sup>1</sup> Здесь и далее потребность в финансовом обеспечении и параметры финансового обеспечения реализации муниципальных программ указаны без учета затрат на реализацию мероприятия Муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области» по погашению долговых обязательств муниципального образования, не входящих в состав расходной части бюджета города и отражаемых в составе источников финансирования дефицита бюджета города.

Исполнение бюджета города на реализацию муниципальных программ в 2017 году составило 911 043,5 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 572 720,3 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 255 831,0 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 82 492,2 тыс.руб.

По муниципальным программам в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2018 отражен объем кредиторской задолженности в сумме 196 679,0 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 137 146,9 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 59 532,1 тыс.руб. Объем просроченной кредиторской задолженности по денежным обязательствам отражен в сумме 192 333,7 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 133 694,6 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 58 639,1 тыс.руб.

Анализ финансового обеспечения муниципальных программ в 2017 году представлен в таблице 11.

Таблица 11

### Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ в 2017 году

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Потребность, тыс. руб.	Предусмотрено в бюджете города, тыс. руб.	Принято обязательств, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	Достижение плановых показателей результативности <sup>2</sup>
<b>Муниципальные программы, по которым в полной мере обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности</b>							
1.	Переселение граждан, проживающих на территории города Дмитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года	209,8	31 595,5	31 565,7	31 565,7	0,0	4/4
	бюджет города	209,8	29 758,7	29 728,9	29 728,9	0,0	
	областной бюджет	0,0	291,2	291,2	291,2	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	1 545,7	1 545,7	1 545,7	0,0	
2.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Дмитровграда Ульяновской области	1 160,0	1 160,0	1 160,0	1 160,0	0,0	3/3
	бюджет города	1 160,0	1 160,0	1 160,0	1 160,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
3.	Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Дмитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы	237 199,2	188 729,1	283 847,4	169 336,7	114 510,7	29/29

<sup>2</sup> Количество индикаторов социально-экономической результативности по которым обеспечено достижение плановых показателей к общему количеству отслеживаемых индикаторов социально-экономической результативности по муниципальной программе.

	бюджет города	115 877,1	125 683,2	164 038,7	106 709,0	57 329,7	
	областной бюджет	121 322,1	63 045,9	119 808,7	62 627,7	57 181,1	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
4.	Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы	68 101,3	68 038,0	76 650,4	65 959,9	10 690,5	10/10
	бюджет города	68 101,3	68 038,0	76 650,4	65 959,9	10 690,5	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
5.	Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области	1 019,5	1 019,5	1 019,5	1 019,5	0,0	3/3
	бюджет города	1 019,5	1 019,5	1 019,5	1 019,5	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
6.	Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области	6 127,5	6 127,5	6 074,8	6 069,1	5,8	8/8
	бюджет города	1 407,9	1 407,9	1 406,9	1 401,1	5,8	
	областной бюджет	1 368,7	1 368,7	1 353,7	1 353,7	0,0	
	федеральный бюджет	3 350,9	3 350,9	3 314,2	3 314,2	0,0	
7.	Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	2 300,0	2 300,0	1 880,7	1 880,7	0,0	3/3
	бюджет города	300,0	300,0	300,0	300,0	0,0	
	областной бюджет	2 000,0	2 000,0	1 580,7	1 580,7	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
8.	Здоровый город	535,0	444,0	366,0	366,0	0,0	5/5
	бюджет города	535,0	444,0	366,0	366,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
9.	Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области	58 772,2	58 772,2	58 659,4	58 659,4	0,0	8/8
	бюджет города	292,4	292,4	290,9	290,9	0,0	
	областной бюджет	16 959,2	16 959,2	16 912,4	16 912,4	0,0	
	федеральный бюджет	41 520,6	41 520,6	41 456,1	41 456,1	0,0	
10.	Переселение граждан города Димитровграда Ульяновской области из домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1/1
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Муниципальные программы, по которым не в полной мере обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности</b>							
11.	Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области <sup>3</sup>	68 811,7	68 811,7	68 897,1	68 055,7	841,4	4/6
	бюджет города	68 811,7	68 811,7	68 897,1	68 055,7	841,4	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

<sup>3</sup> Потребность в финансовом обеспечении и параметры финансового обеспечения реализации муниципальной программы указаны без учета затрат на реализацию программного мероприятия по погашению долговых обязательств муниципального образования, не входящих в состав расходной части бюджета города и отражаемых в составе источников финансирования дефицита бюджета города.

12.	Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016 - 2018 годы	8 417,8	8 417,8	9 477,0	8 030,4	1 446,6	1/2
	бюджет города	8 417,8	8 417,8	9 477,0	8 030,4	1 446,6	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
13.	Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы	147,1	147,1	147,1	140,6	6,5	8/9
	бюджет города	147,1	147,1	147,1	140,6	6,5	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
14.	Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области	121 265,3	121 265,3	122 653,1	116 326,2	6 327,0	23/25
	бюджет города	108 131,7	108 131,7	109 519,6	103 192,6	6 327,0	
	областной бюджет	7 764,6	7 764,6	7 764,6	7 764,6	0,0	
	федеральный бюджет	5 369,0	5 369,0	5 369,0	5 369,0	0,0	
15.	Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области	289 346,7	289 346,7	304 216,3	248 146,2	56 070,1	11/13
	бюджет города	215 681,3	215 681,3	232 310,0	176 381,4	55 928,5	
	областной бюджет	73 665,4	73 665,4	71 906,4	71 764,8	141,6	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
16.	Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области	100 208,0	100 208,0	99 385,5	95 976,2	3 409,3	10/14
	бюджет города	9 907,5	9 907,5	9 794,0	6 394,1	3 399,9	
	областной бюджет	90 300,5	90 300,5	89 591,5	89 582,1	9,4	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
17.	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграде Ульяновской области	8 946,4	8 946,4	7 389,1	7 389,1	0,0	26/27
	бюджет города	2 146,4	2 146,4	2 066,5	2 066,5	0,0	
	областной бюджет	2 000,0	2 000,0	1 543,6	1 543,6	0,0	
	федеральный бюджет	4 800,0	4 800,0	3 779,1	3 779,1	0,0	
18.	Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области	1 535,1	1 535,1	1 176,8	55,7	1 121,2	1/4
	бюджет города	1 535,1	1 535,1	1 176,8	55,7	1 121,2	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
19.	Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области	1 000,0	1 000,0	900,0	650,0	250,0	2/3
	бюджет города	500,0	500,0	450,0	400,0	50,0	
	областной бюджет	500,0	500,0	450,0	250,0	200,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Муниципальные программы, по которым не обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности ни по одному из утвержденных показателей</b>							
20.	Обеспечение жильем молодых семей	5 502,9	5 502,9	5 255,5	5 255,5	0,0	0/4
	бюджет города	1 118,2	1 118,2	1 067,9	1 067,9	0,0	
	областной бюджет	2 262,1	2 262,1	2 160,4	2 160,4	0,0	
	федеральный бюджет	2 122,6	2 122,6	2 027,2	2 027,2	0,0	
<b>Муниципальные программы, по которым в отчетном периоде не предусматривались исполняемые показатели социально-экономической результативности</b>							

21.	Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области	25 000,9	25 000,9	27 000,9	25 000,9	2 000,0	нет исполняемых показателей
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	2 000,0	0,0	2 000,0	
	федеральный бюджет	25 000,9	25 000,9	25 000,9	25 000,9	0,0	
22.	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Димитровграде Ульяновской области	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	нет исполняемых показателей
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>ИТОГО, в том числе:</b>		<b>1 005 606,4</b>	<b>988 367,8</b>	<b>1 107 722,5</b>	<b>911 043,5</b>	<b>196 679,0</b>	
<b>бюджет города</b>		<b>605 299,8</b>	<b>644 500,5</b>	<b>709 867,2</b>	<b>572 720,3</b>	<b>137 146,9</b>	
<b>областной бюджет</b>		<b>318 142,6</b>	<b>260 157,5</b>	<b>315 363,1</b>	<b>255 831,0</b>	<b>59 532,1</b>	
<b>федеральный бюджет</b>		<b>82 164,1</b>	<b>83 709,8</b>	<b>82 492,2</b>	<b>82 492,2</b>	<b>0,0</b>	

С учетом пункта 5.2 раздела 5 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ в городе Димитровграде Ульяновской области, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 11.09.2013 № 2874, руководителями муниципальных программ предоставлены недостоверные отчеты о реализации следующих муниципальных программ:

1) Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области» – отражены недостоверные данные об объемах принятых обязательств;

2) Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016 - 2018 годы» – отражены недостоверные данные об объемах принятых обязательств;

3) Муниципальная программа «Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года» – отражены недостоверные данные об утвержденной в тексте муниципальной программы потребности в финансовом обеспечении муниципальной программы;

4) Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы» – отражены недостоверные данные об утвержденной в тексте муниципальной программы потребности в финансовом обеспечении муниципальной программы на отчетную дату;

5) Муниципальная программа «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» – отражены недостоверные данные об объемах принятых обязательств;

6) Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области» – отражены недостоверные данные об объемах принятых обязательств;

7) Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы» – отражены недостоверные данные об утвержденной в тексте муниципальной программы потребности в финансовом обеспечении муниципальной программы на отчетную дату.

8) Муниципальная программа «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области» – отражены недостоверные данные об объемах принятых обязательств;

9) Муниципальная программа «Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области» – отражены недостоверные данные об объемах принятых обязательств;

10) Муниципальная программа «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области» – отражены недостоверные данные об объемах принятых обязательств.

#### **4.8. Кредиторская и дебиторская задолженность бюджета города**

##### **4.8.1. Кредиторская задолженность бюджета города**

В соответствии с показателями, отраженными в справке о кредиторской задолженности бюджета города по КОСГУ (приложение к Отчету об исполнении бюджета города за 2017 год) объем кредиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2018 составил 380 383,3 тыс.руб. Рост объема кредиторской задолженности за год составил 22,4 %.

Анализ структуры кредиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2018 представлен в таблице 12.

Таблица 12

Структура кредиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2018

тыс.руб.

Код КОСГУ	Наименование статей, подстатей КОСГУ	Кредиторская задолженность на 01.01.2017	Кредиторская задолженность на 01.01.2018	Изменение, (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
110	Налоговые доходы	33 834,8	36 971,6	3 136,8
120	Доходы от собственности	2 323,6	2 408,9	85,2
130	Доходы от оказания платных услуг	1,0	1,0	0,0
140	Суммы принудительного изъятия	0,5	10,8	10,3
151	Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 955,2	2 743,5	-1 211,7

410	Уменьшение стоимости основных средств	4 821,0	1 516,4	-3 304,6
430	Уменьшение стоимости непроизведенных активов	496,3	571,9	75,6
211	Заработная плата	27,8	6,2	-21,5
212	Прочие выплаты	0,9	1,3	0,5
213	Начисления на выплаты по оплате труда	29 503,7	33 244,5	3 740,8
221	Услуги связи	1 037,4	129,5	-908,0
222	Транспортные услуги	67,9	131,7	63,8
223	Коммунальные услуги	51 552,6	53 630,6	2 078,0
224	Арендная плата за пользование имуществом	1 366,8	1 502,8	136,0
225	Работы, услуги по содержанию имущества	13 833,6	90 305,7	76 472,1
226	Прочие работы, услуги	38 597,8	19 855,7	-18 742,0
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	0,0	74 525,2	74 525,2
262	Пособия по социальной помощи населению	307,4	448,7	141,3
290	Прочие расходы	20 859,3	39 373,4	18 514,1
310	Увеличение стоимости основных средств	70 425,9	234,1	-70 191,8
340	Увеличение стоимости материальных запасов	37 865,0	22 769,8	-15 095,2
<b>ИТОГО</b>		<b>310 878,5</b>	<b>380 383,3</b>	<b>69 504,8</b>

Наибольший объем кредиторской задолженности в общей структуре кредиторской задолженности занимают обязательства:

– по оплате работ, услуг по содержанию имущества – 90 305,7 тыс.руб. или 23,7 %, что обусловлено не оплатой принятых обязательств по ремонту и содержанию велосипедных дорожек на сумму 5 588,6 тыс.руб., по ремонту дорог на сумму 51 157,1 тыс.руб. в связи с отзывом ЛБО областного бюджета, а так же принятием долгосрочных обязательств в рамках контракта по ремонту дорог на сумму 26 164,2 тыс.руб.;

– по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям – 74 525,2 тыс.руб. или 19,6 %, что обусловлено не исполнением начиная с 2016 года обязательств со стороны учредителей в лице Управления образования, Комитета по спорту, Управления культуры, по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений социальной сферы. В результате объем кредиторской задолженности у этих учреждений по состоянию на 01.01.2018 составил 135 721,1 тыс.руб., из которой значительную часть занимает задолженность по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников в сумме 52 530,3 тыс.руб., за услуги по организации питания в дошкольных организациях города в сумме 19 383,1 тыс.руб.



– по оплате коммунальных услуг – 53 630,6 тыс.руб. или 14,1 %, что обусловлено не оплатой принятых обязательств в рамках энергосервисного контракта (уличное освещение) на общую сумму 52 957,2 тыс.руб.;

– по прочим расходам – 39 373,4 тыс.руб. или 10,4 %, что обусловлено увеличением обязательств (по сравнению с началом года) по судебным решениям и иным требованиям соответствующих органов по оплате судебных издержек, государственной пошлины, пеней, штрафов и иных платежей за несвоевременную оплату обязательств по муниципальным контрактам (договорам), по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников. В результате в нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а так же с учетом условий определения неэффективных расходов, установленных в части 2 Методики определения суммы неэффективного использования средств, утвержденной Коллегией Счетной палаты Ульяновской области от 16.05.2017 №22/2017, сумма принятых в 2017 году денежных обязательств в виде пеней, штрафов, неустоек и иных судебных издержек за несвоевременно уплаченные налоги, сборы и другие обязательные платежи, при исполнении муниципальных контрактов (договоров) является неэффективными (безрезультатными) расходами, в том числе:

- 1) Городская Дума – 137,8 тыс.руб.;
- 2) Администрация города – 4 859,8 тыс.руб.;
- 3) Управление финансов -120,5 тыс.руб.;
- 4) Комитет по управлению имуществом – 282,2 тыс.руб.;
- 5) Управление образования - 65,7 тыс.руб.;
- 6) Управление культуры – 1 158,9 тыс.руб.;
- 7) Комитет по спорту – 170,1 тыс.руб.;
- 8) Комитет по ЖКК – 6 352,2 тыс.руб. (в рамках энергосервисного контракта - 4 263,2 тыс.руб.);

– по налоговым доходам – 36 971,6 тыс.руб. или 9,7 %;

– по уплате начислений на выплаты по оплате труда – 33 244,5 тыс.руб. или 8,7 %, что обусловлено не оплатой принятых обязательств по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников отраслевых (функциональных) органов Администрации города, наиболее значительной сумма задолженности является по ГРБС Администрации города - 15 764,2 тыс.руб., Комитету по ЖКК – 9 546,0 тыс.руб., Управлению образования – 2 442,8 тыс.руб.;

– по оплате формирования материальных запасов – 22 769,8 тыс.руб. или 6,0 %, что обусловлено не оплатой принятых обязательств за поставку ГСМ и запасных частей для МКУ «Городские дороги» на общую сумму 20 952,2 тыс.руб.;

– по оплате прочих работ, услуг – 19 855,7 тыс.руб. 5,2 %.

В ходе контрольных мероприятий, проведенных в отношении ГРБС и подведомственных им муниципальных казенных учреждений на предмет соблюдения установленного порядка принятия и исполнения бюджетных обязательств, а также полноты принимаемых мер по своевременному

погашению кредиторской задолженности выявления причин образования кредиторской задолженности, установлено, что образование кредиторской задолженности в основном обусловлено не соблюдением сроков оплаты принятых денежных обязательств по муниципальным контрактам и договорам при осуществлении закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, что является нарушением статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд". В том числе, установлены нарушения сроков оплаты по заключенным муниципальным контрактам и договорам (предусмотрена административная ответственность статьей 7.32.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях), в том числе по ГРБС:

- Администрации города и 4 подведомственным казенным учреждениям – на сумму 471,3 тыс.руб.;
- Комитету по управлению имуществом – на сумму 4,6 тыс.руб.;
- Комитету по ЖКК (в подведомственном ему казенном учреждении - МКУ «Городские дороги») - на сумму 5 369,5 тыс.руб.

#### **4.8.2. Дебиторская задолженность бюджета города**

Объем дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 составил 136 413,9 тыс.руб.

Наибольший объем дебиторской задолженности в общей структуре дебиторской задолженности занимают обязательства:

- по налоговым доходам – 59 889,8 тыс.руб. или 43,9 %;
- по доходам от собственности – 45 733,5 тыс.руб. или 33,5 %;
- по оплате отчужденных основных средств – 11 269,8 тыс.руб. или 8,3 %;
- по безвозмездным перечисления муниципальным учреждениям – 9 528,2 тыс.руб. или 7,0 %;
- по прочим доходам – 7 731,2 тыс.руб. или 5,7 %;
- по суммам принудительного изъятия – 1 509,2 тыс.руб. или 1,1 %.

Анализ структуры дебиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2018 представлен в таблице 13.

Таблица 13

Структура дебиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2018

тыс.руб.

КОСГУ	Наименование статей, подстатей КОСГУ	Дебиторская задолженность на 01.01.2016	Дебиторская задолженность на 01.01.2017	Изменение, (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
110	Налоговые доходы	58 177,3	59 889,8	1 712,5

120	Доходы от собственности	67 444,0	45 733,5	-21 710,6
130	Доходы от оказания платных услуг	58,9	57,1	-1,8
140	Суммы принудительного изъятия	1 472,8	1 509,2	36,4
172	Доходы от реализации активов	0,0	84,1	84,1
180	Прочие доходы	7 310,5	7 731,2	420,7
211	Заработная плата	34,2	122,6	88,4
212	Прочие выплаты	24,0	43,2	19,2
213	Начисления на выплаты по оплате труда	42,6	136,7	94,1
221	Услуги связи	64,3	19,8	-44,5
222	Транспортные услуги	0,0	0,0	0,0
223	Коммунальные услуги	61,1	48,1	-13,0
225	Работы, услуги по содержанию имущества	0,0	0,0	0,0
226	Прочие работы, услуги	24,7	61,2	36,5
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	1 136,2	9 528,2	8 392,0
262	Пособия по социальной помощи населению	0,0	49,2	49,2
290	Прочие расходы	3,8	36,6	32,7
310	Увеличение стоимости основных средств	20,3	0,0	-20,3
340	Увеличение стоимости материальных запасов	0,5	0,0	-0,5
410	Уменьшение стоимости основных средств	8 129,4	11 269,8	3 140,4
430	Уменьшение стоимости непроизведенных активов	93,7	93,7	0,0
<b>ИТОГО</b>		<b>144 098,3</b>	<b>136 413,9</b>	<b>-7 684,4</b>

По сравнению с объемом дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017, по состоянию на 01.01.2018 отмечается снижение ее объема на 5,3 %.

#### ***4.9. Содержание органов местного самоуправления муниципального образования и созданных ими казенных учреждений***

Соотношение расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования и сумм налоговых доходов, неналоговых доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального образования отражено в таблице 14.

**Соотношения расходов на содержание органов местного самоуправления  
муниципального образования и сумм налоговых доходов, неналоговых  
доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности  
муниципального образования**

Год	Сумма налоговых, неналоговых доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального образования, тыс.руб.	Расходы бюджета города на содержание органов местного самоуправления, тыс.руб.	Соотношения расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования и сумм налоговых доходов, неналоговых доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального образования
2010	889 727,3	91 845,1	0,1032
2011	968 893,6	110 183,9	0,1137
2012	870 722,9	118 811,7	0,1365
2013	961 737,1	126 869,2	0,1319
2014	797 371,8	115 321,8	0,1446
2015	764 024,8	107 692,7	0,1410
2016	792 635,5	98 877,2	0,1247
2017	827 832,3	87 581,6	0,1058

С учетом части 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год Правительством Ульяновской области не устанавливался.

Расходы бюджета города на оплату труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях в 2017 году при плане в сумме 215 202,3 тыс.руб. составили 213 378,2 тыс.руб. или 99,2 % от плана. По сравнению с 2016 годом расходы бюджета города на оплату труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях в абсолютном выражении снизились на 0,1 %. По состоянию на 01.01.2018 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по оплате труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях отражен в сумме 33 250,8 тыс.руб., в том числе по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работникам муниципальных органов и работникам учреждений – в сумме 33 244,5 тыс.руб.

Расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2017 году при плане в сумме 314 501,2 тыс.руб. составили 286 751,6 тыс.руб. или 91,2 %. По сравнению с 2016 годом расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в абсолютном выражении снизились на 10,2 %. По состоянию на 01.01.2017 в бюджетной отчетности участников

бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд отражен в сумме 157 173,0 тыс.руб.

***4.10. Исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов***

В 2017 году расходы бюджета города на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов при плане 8 554,5 тыс.руб. составили 8 319,4 тыс.руб. или 97,3 % от плана. По сравнению с 2016 годом расходы бюджета города на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов в абсолютном выражении возросли в 2,2 раза. По состоянию на 01.01.2018 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов отражен в сумме 39 197,7 тыс.руб.

***4.11. Осуществление инвестиций в объекты капитального строительства***

В 2017 году расходы бюджета города на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства при плане 193 721,0 тыс.руб. составили 190 394,5 тыс.руб. или 98,3 % от плана. По сравнению с 2016 годом расходы бюджета города на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства в абсолютном выражении возросли на 18,3 %. По состоянию на 01.01.2018 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства отражен в сумме 5 324,7 тыс.руб.

#### **4.12. Анализ состояния незавершённого строительства муниципального образования**

По состоянию на 01.01.2018 объём вложений муниципального образования в нефинансовые активы увеличился по сравнению с объёмом по состоянию на 01.01.2017 (586 765,5 тыс.руб.) и составил 672 326,8 тыс.руб., в том числе по объектам:

- автодорога от Федерального высокотехнологического центра медицинской радиологии Федерального медико-биологического агентства России (ФВЦМР ФМБА) до автотрассы Ульяновск – Димитровград – 14 903,6 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 139 634,3 тыс.руб.);
- реконструкция автомобильной дороги по ул. Промышленной – 26 822,8 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 144 340,9 тыс.руб.);
- капитальный ремонт строительных конструкций здания и сетей инженерно-технического обеспечения с переоборудованием части помещений первого этажа для дошкольного образования детей МБОУ СШ №10 – 3 393,6 тыс.руб.;
- расширение водозаборных сооружений на водозаборе «Горка» – 126 100,8 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 126 100,8 тыс.руб.);
- магистральный водопровод от водозабора «Горка» до насосной станции №208 по Мулловскому шоссе в Западном районе города Димитровграда Ульяновской области - 199 876,3 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 199 873,3 тыс.руб.);
- водовод от насосной станции №208А до микрорайона №9 Западного района города Димитровграда Ульяновской области – 33 887,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 33 887,5 тыс.руб.);
- объекты инженерной инфраструктуры «Городской парк культуры и отдыха» – 650,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 650,0 тыс.руб.);
- распределительный пункт 6 Кв (РП-4) – 2 514,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 2 514,0 тыс.руб.);
- детский сад по ул. Восточной, 18 – 193 486,4 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 199 505,6 тыс.руб.);
- ледовый дворец по ул. Курчатова – 9 800,6 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 650 000,0 тыс.руб.);
- крытый плавательный бассейн по ул. Курчатова – 8 254,1 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 519 585,2 тыс.руб.);
- дорога к памятнику Ватутина (от ул. Гоголя до ул. Коммунальная) – 2 000,0 тыс.руб.;
- детский сад в Первомайском районе по пр. Автостроителей, 31А – 2 999,9 тыс.руб.;
- автомобильная дорога по ул. Братская – 1 350,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 33 000,0 тыс.руб.);

- автомобильная дорога по ул. Восточная – 1 184,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 110 000,0 тыс.руб.);
- автомобильная дорога по ул. Тараканова – 1 000,7 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 70 000,0 тыс.руб.);
- автомобильная дорога по ул. Черемшанская – 641,8 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 3 200,0 тыс.руб.);
- автомобильная дорога по ул. Менделеева – 420,4 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 8 600,0 тыс.руб.);
- обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Восточная – 2 435,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 3 200,0 тыс.руб.);
- обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Менделеева – 2 128,1 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 5 400,0 тыс.руб.);
- обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Тараканова – 2 479,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 15 200,0 тыс.руб.);
- обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Черемшанская – 1 189,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 8 500,0 тыс.руб.);
- реконструкция здания детского сада №7 по ул. Гончарова, 11а - 946,7 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 12 200,0 тыс.руб.);
- реконструкция здания спортивной школы со строительством пристройки по ул. Строителей, 21А – 512,9 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 12 184,8 тыс.руб.);
- строительство транспортной развязки ул. Промышленная - ул. Жуковского – 1 750,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 15 000,0 тыс.руб.);
- реконструкция футбольного поля с искусственным покрытием на стадионе «Строитель» - 6 164,9 тыс.руб.;
- строительство нового кладбища в городе Димитровграде Ульяновской области – 920,0 тыс.руб.;
- водопровод напорный и пожарные гидранты по ул. Советской – 98,9 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 2 698,9 тыс.руб.);
- водопроводные сети с пожарным гидрантом по ул. Шишкина, ул. Луговая – 80,4 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 1 880,4 тыс.руб.);
- сети наружного освещения по ул. Гагарина, ул. Масленникова, ул. Куйбышева, ул. Ангарская – 310,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 26 000,0 тыс.руб.);
- другие (движимое имущество) (преимущественно оборудование для детского сада по ул. Восточной, 18) – 24 024,0 тыс.руб.

В противоречие Порядку ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утверждённому Приказом

Минэкономразвития России от 30.08.2011 №424, данные Реестра муниципальной собственности города Дмитровграда Ульяновской области по состоянию на 01.01.2018 включают информацию только о 24 объектах недвижимого имущества - вложений в нефинансовые активы, общей стоимостью 321 186,4 тыс.руб., тогда как согласно данным бюджетной отчетности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ фактически таких объектов 30, их общая стоимость 648 302,8 тыс.руб.

##### **5. РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕДЁННЫХ ВНЕШНИХ ПРОВЕРОК БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЁТНОСТИ ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ДОХОДОВ, ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ, ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ИСТОЧНИКОВ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2017 ГОД**

В соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в рамках осуществления внешней проверки Отчета об исполнении бюджета города за 2017 год проведено 8 внешних проверок бюджетной отчетности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ.

По результатам контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения и недостатки при исполнении бюджета города за 2017 год, составлении и представлении годовой бюджетной отчетности:

1. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов:

1.1. Принятие в нарушение абзац 3 статьи 162, пункт 3 статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетных обязательств сверх доведённых ЛБО, в том числе по ГРБС:

– Городская Дума - 943,5 тыс.руб. (начисления на выплаты по оплате труда);

– Администрация города - 15 034,6 тыс.руб. (начисления на выплаты по оплате труда органа местного самоуправления и 9 подведомственных ему муниципальных казённых учреждений - 15 021,8 тыс.руб., прочие работы, услуги: приобретение (передача) МКУ «СМТО простых (неисключительных) лицензий на право использования программного обеспечения – 12,8 тыс.руб.);

– Управление финансов – 786,6 тыс.руб.;

– Комитет по управлению имуществом - 1 282,6 тыс.руб. (начисления на выплаты по оплате труда);

– Управление образования – 1 686,6 тыс.руб. (начисления на выплаты по оплате труда сотрудников аппарата);

– Управление культуры – 504,7 тыс.руб. (начисления на выплаты по оплате труда сотрудников аппарата);

– Комитет по спорту – 433,4 тыс.руб. (начисления на выплаты по оплате труда сотрудников аппарата);

– Комитет по ЖКК – 7 330,1 тыс.руб. (начисления на выплаты по оплате труда сотрудников аппарата и работников 2 подведомственных учреждений).



2. Нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности:

2.1. Нарушения требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности, утверждённых уполномоченными федеральными органами исполнительной власти и Центральным банком Российской Федерации (часть 1 статьи 30 Закона №402-ФЗ, Инструкция №191н):

2.1.1. Не отражение в пояснительной записке (ф.0503160) информации о том, что ряд форм не составлен ввиду того, что все их показатели не имеют числовых значений:

- Администрация города;
- Комитет по управлению имуществом.

2.1.2. Не соответствие требованиям пункта 11.1 Инструкции 191н состава бюджетной отчетности (необоснованное отсутствие форм бюджетной отчетности, при этом информации о том, что данные формы не имеют числовых значений, в пояснительной записке не содержится), в том числе по ГРБС:

- Комитет по спорту:

- 1) «Отчет о движении денежных средств» (ф.0503123);
- 2) «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (ф.0503190).

2.1.3. Не отражение необходимой информации в ряде разделов пояснительной записки (ф.0503160):

- Городская Дума;
- Администрация города;
- Комитет по управлению имуществом.

2.2. Грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учёта, выразившееся в искажении любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 10 процентов (статья 13, часть 1 статьи 30 Закона №402-ФЗ, пункт 167 Инструкции №191н):

2.2.1. Не указание сведений о просроченной дебиторской задолженности в форме бюджетной отчетности 0503169, а также в Сведениях о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности муниципальных казённых учреждений города Димитровграда по состоянию на 01.01.2018:

- Комитет по управлению имуществом - 45 733,45 тыс.руб.;

2.2.2. Недостоверное отражение показателя трех строк в графе 7 формы бюджетной отчетности «Отчет о бюджетных обязательствах» (ф.0503128) в отсутствие хозяйственной операции и первичного учетного документа:

- Комитет по спорту – 7 981,1 тыс.руб.

2.2.3. Недостоверное отражение показателя в графе 2 по строке «всего» раздела 3 формы бюджетной отчетности «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» (ф.0503175).

- Управление культуры – 1 140,1 тыс.руб.

Кроме того, в рамках осуществления внешней проверки Отчёта об исполнении бюджета города за 2017 год установлено неэффективное использование средств по ГРБС:

- Администрация города в размере 4 859,8 тыс.руб. (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации), в том числе расходы на оплату штрафов, пени за несвоевременно уплаченные налоги, сборы и другие обязательные платежи – 1 945,6 тыс.руб., расходы на оплату неустоек (штрафов, пени) при исполнении государственных (муниципальных) контрактов (договоров) - 2 914,2 тыс.руб.

Также выявлено недостоверное отражение (завышение) Управлением финансов как финансовым органом, уполномоченным на формирование консолидированной бюджетной отчётности об исполнении бюджета, в ф.0503317 сведений об утверждённых бюджетных назначениях по КБК 000 0702 00000 00000 243 на сумму 200,0 тыс.руб. ввиду неверного отражения (завышения) МКУ «ДИИП» в ф.0503128 сведений об утверждённых бюджетных назначениях по КБК 446 0702 10305 00381 243 на сумму 200,0 тыс.руб.

Выявленные нарушения стали возможны ввиду недостаточно качественной организации и построения в исполнительно-распорядительном органе города системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

## **6. ВЫВОДЫ**

На основании результатов внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города за 2017 год Контрольно-счётная палата делает следующие выводы:

6.1. Отчет об исполнении бюджета города за 2017 год по комплектности и составу показателей соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, муниципальных правовых актов города Димитровграда Ульяновской области.

6.2. Общие параметры исполнения бюджета города за 2017 год:

- 1) общий объём доходов бюджета города 2 239 734,6 тыс.руб.;
- 2) общий объём расходов бюджета города 2 300 986,9 тыс.руб.;
- 3) дефицит бюджета города 61 252,3 тыс.руб.

6.3. Решением о бюджете города общий объём доходов бюджета города на 2017 год первоначально был утвержден в сумме 1 718 679,4 тыс.руб. В течение 2017 года в данное решение внесено 10 изменений, касающихся доходной части бюджета города, на общую сумму 582 813,3 тыс.руб. Исполнение бюджета города по доходам составило 97,3 % к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 792 798,1 тыс.руб. или 93,4% к уточнённому плану, невыполнение плановых показателей составило 56 243,4 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 1 446 936,5 тыс.руб. или 99,6% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 5 514,7 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам составило 130,3%, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 104,0% (перевыполнение на 30 295,0 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 151,3% (перевыполнение на 490 760,2 тыс.руб.).

6.4. Решением о бюджете города общий объём расходов бюджета города на 2017 год первоначально был утвержден в сумме 1 718 679,4 тыс.руб. В течение 2017 года в данное решение внесено 11 изменений на общую сумму на общую сумму 2 188 314,8 тыс.руб., в том числе изменений временного характера на сумму 1 328 126,7 тыс.руб. (с последующим восстановлением на конец соответствующего периода первоначально утвержденных назначений). Исполнение бюджета города по расходам по отношению к уточненному плану составило 96,4 %. Наибольшее исполнение к уточненному плану составило по следующим разделам функциональной классификации расходов бюджетной классификации Российской Федерации:

0700 «Образование» – 59,6 %;

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 13,3 %;

0100 «Общегосударственные вопросы» – 7,5 %;

1000 «Социальная политика» – 6,1 %.

Наименьшее исполнение к уточненному плану составило по следующим разделам функциональной классификации расходов бюджетной классификации Российской Федерации:

0600 «Охрана окружающей среды» – 0,1 %;

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 1,5 %;

1100 «Физическая культура и спорт» – 1,8 %;

1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 2,1 %;

0800 «Культура и кинематография» – 3,5 %;

0400 «Национальная экономика» – 4,5 %.

Общий объем принятых бюджетных обязательств – 2 619 019,0 тыс.руб.

Принято бюджетных обязательств сверх доведенных ЛБО на общую сумму 241 931,8 тыс.руб., в основном за счет:

- перерегистрации ранее принятых обязательств (до 01.01.2017), не обеспеченных ЛБО, в виде санкционированной кредиторской задолженности в соответствии с требованиями абзаца 2 пункта 312 Приложения 2 Инструкции №157н;

- ежемесячного принятия обязательств, не обеспеченных ЛБО, по начислениям взносов по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников Администрации города и ее отраслевых (функциональных) органов в отсутствие ЛБО, что является нарушением

требований, установленных в абзаце 3 статьи 162, пункте 3 статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- принятия обязательств в течении финансового года при наличии ЛБО из областного бюджета, которые в конце года были отозваны;

- принятия обязательств, не обеспеченных ЛБО, в рамках судебных решений и иных требований, предъявленных соответствующими органами.

6.5. Дефицит бюджета города (7,2%) не превышает 10,0% утверждённого общего годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

6.6. Объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области при исполнении бюджета города за 2017 год не превышал утверждённого предельного объёма муниципального долга (1 221 485,7 тыс.руб.). Вместе с тем, сам предельный объём муниципального долга был утверждён с превышением утверждённого общего годового объёма доходов местного бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (849 041,5 тыс.руб.) на 372 444,2 тыс.руб.

По итогам исполнения бюджета города за 2017 год объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (511 039,2 тыс.руб.) не превысил установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2018 (511 039,2 тыс.руб.).

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга не превышены.

6.7. Объём кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 составил 380 383,3 тыс.руб.

Наибольший объём кредиторской задолженности в общей структуре кредиторской задолженности занимают обязательства:

- по оплате работ, услуг по содержанию имущества – 90 305,7 тыс.руб.;
- по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям – 74 525,2 тыс.руб.;
- по оплате коммунальных услуг – 53 630,6 тыс.руб.;
- по прочим расходам – 39 373,4 тыс.руб.;
- по налоговым доходам – 36 971,6 тыс.руб.;
- по уплате начислений на выплаты по оплате труда – 33 244,5 тыс.руб.;
- по оплате формирования материальных запасов – 22 769,8 тыс.руб.;
- по оплате прочих работ, услуг – 19 855,7 тыс.руб.

6.8. Объём дебиторской задолженности по состоянию 01.01.2018 составил 136 413,9 тыс.руб.

Наибольший объём дебиторской задолженности в общей структуре дебиторской задолженности занимают обязательства:

- по налоговым доходам – 59 889,8 тыс.руб.;
- по доходам от собственности – 45 733,5 тыс.руб.;
- по оплате отчужденных основных средств – 11 269,8 тыс.руб.;

– по безвозмездным перечисления муниципальным учреждениям – 9 528,2 тыс.руб.;

– по прочим доходам – 7 731,2 тыс.руб.;

– по суммам принудительного изъятия – 1 509,2 тыс.руб.

6.9. Объем вложений муниципального образования в нефинансовые активы по состоянию на 01.01.2018 увеличился с 01.01.2017 на 14,6 % и составил 672 326,8 тыс.руб.

6.10. Расходы бюджета города на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов составили сумму 8 319,4 тыс.руб., увеличившись по сравнению с 2016 годом в 2,2 раза. По состоянию на 01.01.2018 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по данному направлению расходов отражен в сумме 39 197,7 тыс.руб. Данные расходы, опираясь на нормы статьи 34 бюджетного кодекса Российской Федерации, части 2 Методики определения суммы неэффективного использования средств, утвержденной Коллегией Счетной палаты Ульяновской области от 16.05.2017 №22/2017, являются неэффективными (безрезультатными).

6.11. Существующая система внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита не обеспечивает выполнения поставленных перед ними задач по своевременному выявлению допущенных отклонений от установленных стандартов и процедур составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета главными распорядителями бюджетных средств и подведомственными получателями бюджетных средств: в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса за 2017 год допущено искажение сумм принятых бюджетных обязательств, сумм просроченной дебиторской задолженности контрагентов перед субъектом бюджетной отчетности, сумм бюджетных обязательств, принятых в отчетном периоде сверх утвержденных бюджетных назначений.

6.12. Определение учредителями Управлением образования, Управлением культуры, Комитетом по спорту объема финансового обеспечения выполнения муниципальными бюджетными и автономными учреждениями муниципального задания осуществлено в отсутствии обоснованных, согласованных с финансовым органом базовых нормативов затрат.

## ***7. ПРЕДЛОЖЕНИЯ***

7.1. Предлагается по итогам исполнения бюджета города за 2017 год рекомендовать Администрации города принять меры:

1) направленные на погашение просроченной кредиторской задолженности бюджета города;

2) направленные на уменьшение объёма дебиторской задолженности бюджета города, в том числе путем своевременного взыскания задолженности по неналоговым платежам по доходам от использования имущества;

3) направленные на снижение объёмов незавершённого строительства муниципального образования и повышение достоверности данных Реестра муниципальной собственности города Димитровграда Ульяновской области;

4) направленные на соблюдение порядка ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности;

5) направленные на повышение эффективности системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

6) рассмотреть вопрос об ответственности должностных лиц допустивших составление и утверждение недостоверных отчетов о реализации 10 муниципальных программ за 2017 год;

7) по финансовому обеспечению выполнения муниципальными бюджетным и автономными учреждениями социальной сферы муниципального задания в строгом соответствии с требованиями абзаца 3 пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, пункта 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», пункта 5 статьи 4 Федерального закона от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях», частей 10, 36 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 26.10.2015 №3541;

8) по расчету и установлению учредителями Управлением образования, Управлением культуры, Комитетом по спорту обоснованного базового норматива затрат в целях обоснованного расчета финансового обеспечения выполнения муниципальными бюджетными и автономными учреждениями муниципального задания на выполнение муниципальных услуг в соответствии с требованиями частями 13, 14, 15 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 26.10.2015 №3541.

7.2. Отчет об исполнении бюджета города за 2017 год в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, препятствий для его утверждения Городской Думой города Димитровграда Ульяновской области не имеется.