**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на отчет об исполнении бюджета городского поселения**

**«Город Людиново» за I полугодие 2018 года**

**г. Людиново 20 июля 2018 года**

**Общие положения**

Заключение на отчет об исполнении бюджета городского поселения «Город Людиново» за I полугодие 2018 года подготовлено во исполнение статьи 157, пункта 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 8 Положения о контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденного решением Людиновского района собрания от 25.04.2012 № 181, решения городской Думы от 01.12.2017 № 65-р «О передаче контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» полномочий контрольно-счетного органа городского поселения «Город Людиново» и пункта 3.2 Плана работы на 2018 год.

Анализ отчета об исполнении бюджета городского поселения контрольно-счетной палатой проведен в целях:

оценки исполнения бюджета, сопоставления утвержденных показателей бюджета городского поселения за I полугодие 2018 года с годовыми бюджетными назначениями, а также с показателями за аналогичные периоды прошлых лет;

оценки достоверности отчетности об исполнении бюджета городского поселения;

выявление возможных несоответствий (нарушений) и подготовка предложений. направленных на их устранение.

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета городского поселения за I полугодие 2018 года утвержден администрацией муниципального района, постановлением от 16.07.2018 № 963 и предоставлен в контрольно-счетную палату для осуществления полномочий по внешнему финансовому контролю.

При подготовке заключения использованы документы, материалы, представленные отделом финансов администрации муниципального района и администрацией муниципального района.

**Общая характеристика исполнения бюджета городского поселения**

Бюджет городского поселения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден решением городской Думы от 26.12.2017 № 68-р:

по доходам в сумме *213 492,3 тыс. рублей*, в том числе безвозмездные поступления в сумме *127 274,0 тыс. рублей*, что составляет 59,6% в общем объеме доходной части бюджета;

по расходам в сумме *130 192,4 тыс. рублей*;

с верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2019 в сумме *29 856,6 тыс. рублей;*

с предельным объемом муниципального долга в сумме *86 218,3 тыс. рублей*;

с нормативной величиной резервного фонда в сумме *150,0 тыс. рублей*;

с профицитом в сумме *83 299,9 тыс. рублей*.

В отчетном периоде решениями городской Думы в первоначальный бюджет городского поселения, утвержденный решением Городской от 26.12.2017 № 68-р вносились изменения: от 05.04.2018 № 12-р и от 27.06.2018 № 20-р.

В соответствии с решением Городской Думы от 05.04.2018 № 12-р общий объем доходов увеличился на *28 285,3 тыс. рублей* за счет увеличения безвозмездных поступлений. На указанную сумму увеличилась и расходная часть бюджета.

Решением Городской Думы от 27.06.2018 № 20-р в бюджет городского поселения внесены изменения, в связи с увеличением доходной части бюджета за счет безвозмездных поступлений на сумму на *62 073,0 тыс. рублей*, что повлекло за собой и увеличение расходной части бюджета на *62 073,0 тыс. рублей*.

**Исполнение основных параметров бюджета городского поселения за I полугодие 2018 года в сравнении с аналогичными периодами прошлых лет**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Параметры бюджета | Исполнено за  I полугодие 2015года | Исполнено за I полугодие 2016года | Исполнено за I полугодие 2017года | Бюджетные  назначения  утвержденные решением Городской Думы от 26.12.2017 № 68-р | Уточненные бюджетные назначения  на 2018 год | Исполнение  за I  полугодие 2018 года | % испол-нения  2018 | %  исполне-ния  I полугодия  2018 к 2017 |
| 1. | Доходы всего  в том числе:  безвозмездные поступления | 105024,5  61767,8 | 64794,0  24969,0 | 364659,0  325992,0 | 213492,3  127274,0 | 303851,0  217633,0 | 167531,0  118701,0 | 55,1  54,5 | 46,0  36,4 |
| 2. | Расходы | 65807,8 | 86591,0 | 287463,0 | 130192,4 | 220551,0 | 72204,0 | 32,7 | 25,1 |
| 4. | Дефицит (-), профицит (+) бюджета | +39216,7 | -21797,0 | +77196,0 | +83299,9 | +83300,0 | +95327,0 | 114,4 | 123,5 |

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены по:

- доходам в сумме *167 531,*0 *тыс. рублей*, или 55,1 % при годовых уточненных плановых назначениях *303 851,0 тыс. рублей*.

- расходам в сумме *72 204,0 тыс. рублей*, или 32,7% при уточненных плановых назначениях *220 551,0 тыс. рублей*.

Доходная часть бюджета в отчетном периоде по отношению к 2015-2016гг. увеличилась на 59,5% и в 2,5 раза соответственно. По отношению к 2017 году доходная часть бюджета городского поселения сократилась на 54%. Причиной сокращения доходной части бюджета в отчетном периоде послужило сокращение межбюджетных трансфертов, которые в 2017 году предоставлены на финансирование мероприятий в рамках реализации муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами» подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского поселения».

Расходная часть бюджета городского поселения в отчетном периоде по отношению к 2015г. увеличилась на 9,7%, по отношению к 2016-2017гг. сократилась 16,6% и 75,0%.

Причиной сокращения расходной части бюджета явилось завершение строительства многоквартирных жилых домов для переселения граждан из аварийного жилого фонда в рамках государственной программы.

Бюджет исполненс профицитом в размере *95 327,0 тыс. рублей*, при планируемом профиците с учетом произведенного уточнения *83 300,0 тыс. рублей*.

Бюджетные назначения по расходам исполнены на 32,7% (при уточненном плане *220 551,0 тыс. рублей*, расходы составили в сумме *72 204,0 тыс*. *рублей*).

**Структура доходной части бюджета муниципального района за I полугодие 2018 года и за аналогичные периоды прошлых лет**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за I полугодие 2015 | Исполнение за I полугодие 2016 | Исполнено за I полугодие 2017 | Уточненные бюджетные назначения  на 2018 год | Исполнение за 1 полугодие  2018 | % исполнения 2018 | % 2018 к 2017 |
| **Налоговые поступления всего**  **в том числе:** | **39196,8** | **35571,0** | **33074,0** | **77175,0** | **43033,0** | **55,8** | **130,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 15943,5 | 16851,0 | 15597,0 | 39200,0 | 18679,0 | 47,7 | 119,8 |
| Налог на совокупный доход | 11100,2 | 9148,0 | 10000,0 | 19905,0 | 16116,0 | 81,0 | 161,2 |
| Налог на имущество | 10535,1 | 7897,0 | 7477,0 | 18070,0 | 8238,0 | 45,6 | 110,2 |
| Доходы от уплаты акцизов | 1618,0 | 1675,0 | - | - | - | - | - |
| **Неналоговые доходы всего**  **в том числе:** | **4059,9** | **4254,0** | **5593,0** | **9043,0** | **5797,0** | **64,1** | **103,7** |
| Доходы от оказания платных услуг | 730,0 | 626,0 | 500,0 | 1000,0 | 1128,0 | 112,8 | в 2,2 раза |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 181,5 | 969,0 | 2217,0 | 1600,0 | 1085,0 | 67,8 | 72,2 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 2253,8 | 2526,0 | 2814,0 | 6153 | 3035 | 49,3 | 107,9 |
| Прочие доходы | 894,7 | 133,0 | 62,0 | 290,0 | 549,0 | в 1,8 раза | в 8,8 раз |
| **Безвозмездные поступления всего**  **в том числе:** | **61767,8** | **24969,0** | **325992,0** | **217633,0** | **118701,0** | **54,5** | **36,4** |
| Дотации | 572,2 | 137,0 | 373,0 | 745,0 | 424,0 | 56,9 | 113,6 |
| Субсидии | 47944,2 | 19832,0 | 288353,0 | 170602,0 | 91920,0 | 53,9 | 31,9 |
| Субвенции | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные межбюджетные трансферты | - | 5,0 | 37203,0 | 32000,0 | 27240,0 | 85,1 | 73,2 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 12501,2 | - | 63,0 | - | 63,0 | - | - |
| **Всего доходов** | **105024,5** | **64794,0** | **364659,0** | **303851,0** | **167531,0** | **55,1** | **46,0** |

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы за I полугодие 2018 года исполнены в сумме *43 033,0 тыс. рублей*, или на 55,8% к уточненным годовым назначениям. По отношению к 2015-2016-2017гг. налоговые поступления увеличились на *3 836,2 тыс. рублей*, *7 462,0 тыс. рублей* и *9 959,0 тыс. рублей* соответственно.

В составе налоговых поступлений, налог на доходы физических лиц составляет 43,4%, налог на совокупных доход 37,5%, налог на имущество 19,1%.

В доходной части бюджета налоговые поступления занимают 25,7%.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы в доходной части бюджета занимают 3,5%. По отношению к 2015-2017гг. наблюдается тенденция увеличения неналоговых поступлений.

В неналоговых доходах составляют доходы:

полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского поселения, доходы от сдачи в аренду имущества в сумме *3035,0 тыс. рублей*, что составляет 52,4%;

от реализации имущества, находящегося в собственности муниципального района *1 085,0 тыс. рублей*, или 18,7%;

от оказания платных услуг и прочие доходы *1 677,0 тыс. рублей*, или 28,9%.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей объеме доходной части бюджета городского поселения составляет 29,2%, что выше показателей 2015-2016-2017гг. на *5 573,3 тыс. рублей*, *9 005,0 тыс. рублей* и *10 163,0 тыс. рублей* соответственно.

**Безвозмездные поступления**

В доходной части бюджета безвозмездные поступления составляют 70,8%.

В составе безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимает субсидия, которые составляет 77,4%.

**Расходы бюджета городского поселения**

За I полугодие 2018 года расходы бюджета исполнены в сумме *72 204,0 тыс. рублей*, или 32,7% к уточненным годовым бюджетным назначениям.

**Исполнение расходной части бюджета муниципального района за I полугодие 2018 года и за аналогичный период прошлых лет в разрезе отраслей характеризуется следующими данными:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2015 | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2016 | Исполнено за I полугодие 2017 | Уточненные бюджетные назначения на 2018 год | Исполнение  за 1 полугодие 2018 | % исполнения 2018 |
| Общегосударственные вопросы | 8820,3 | 980,0 | 278,0 | 945,0 | 316,0 | 33,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 81,2 | 299,0 | - | 455,0 | 10,0 | 2,2 |
| Национальная экономика | 15385,6 | 24456,0 | 12071,0 | 54711,0 | 10558,0 | 19,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 31574,4 | 49904,0 | 264144,0 | 151305,0 | 55975,0 | 37,0 |
| Образование | 22,0 | - | - | - | - | - |
| Культура, кинематография | 5732,6 | 6512,0 | 10183,0 | 12273,0 | 5316,0 | 43,3 |
| Социальная политика | 1680,6 | 1586,0 | 711,0 | 740,0 | 16,0 | 2,2 |
| Физическая культура и спорт | 2398,4 | 2760,0 | - | - | - | - |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 112,7 | 94,0 | 76,0 | 122,0 | 13,0 | 10,7 |
| Всего расходов | 65807,8 | 86591,0 | 287463,0 | 220551,0 | 72204,0 | 32,7 |

В расходной части бюджета городского поселения наибольший удельный вес - 77,5 % занимают расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», из них расходы на:

жилищное хозяйство в сумме *10 787,0 тыс. рублей,* или 14,9%;

коммунальное хозяйство *34 845,0 тыс. рублей*, или 48,3%;

благоустройство *10 343,0 тыс. рублей*, или 14,3%;

Расходы по данному разделу по отношению в 2015-2016гг. увеличились на *24 400,6 тыс. рублей* и *6 071,0 тыс. рублей* соответственно, по отношению к 2017 году сократились на *208 169,0 тыс. рублей* (в 2017 году осуществлялось финансирование в рамках мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда).

Расходы по разделу «Национальная экономика» в расходной части бюджета составляют 14,6%, из них расходы на:

развитие сети автомобильных дорог *10 456,0 тыс. рублей*, или 14,5%;

другие вопросы в области национальной экономики *100,0 тыс. рублей*, или 0,1%.

По разделу «Национальная экономика» расходы в отчетном периоде по отношению к 2015-2016-2017гг. сократились на *4 827,6 тыс. рублей*, *13 898,0* *тыс. рублей* и *1 513,0 тыс. рублей* соответственно.

В бюджете городского поселения на 2018 год предусматривалось финансирование

семи муниципальных программ и одной ведомственной программы.

Из семи муниципальных программ в отчетном периоде финансирование не производилось по муниципальной программе: « Формирование современной городской среды на территории городского поселения «Город Людиново» с объемом бюджетных ассигнований в сумме *24 881,5 тыс. рублей*.

В рамках данной программы, утвержденной постановлением администрации муниципального района от 26.12.2017 № 2339 (с учетом изменений от 29.03.2018 № 408) на 2018 год предусмотрен перечень мероприятий, перечень общественных территорий на которых планируется проведение работ по благоустройству территорий городского поселения.

В соответствии с утвержденным перечнем на 2018 год запланировано проведение работ по благоустройству:

городского парка (устройство парковки по ул. Фокина, тротуарных дорожек, озеленение);

тротуаров в местах пребывания горожан (ул. Энгельса, Лясоцкого);

детской спортивной площадки по ул. Весенняя.

30 территорий многоквартирных жилых домов.

В приложение № 1 муниципальной программы изложена ориентировочная нормативная стоимость (единичные расценки) работ по благоустройству дворовых территорий, входящих в состав минимального перечня таких работ.

В приложении № 3 представлен адресный перечень многоквартирных домов планируемых для проведения работ по благоустройству в 2018-2022гг.

Согласно Паспорта муниципальной программы прогнозируемый объем финансирования за счет всех источников финансирования на период ее реализации 2018-2022 годы предусмотрен в сумме *210 500,0 тыс. рублей*, из них 2018 год- *42 100,0 тыс. рублей*.

Объем финансирования на 2018 год в муниципальной программе, утвержденной постановлением администрации от 26.12.2017 № 2339 (с изменением от 29.03.2018 № 408) не соответствует объемы бюджетных ассигнований предусмотренных в бюджете городского поселения на *17 218,5 тыс. рублей.*

Фактически в рамках данной программы в 2018 году планируется проведение работ по благоустройству:

городского парка (устройство парковки по ул. Фокина, тротуарных дорожек, озеленение);

детской площадки по ул. Весенняя;

велодорожка (II очередь);

благоустройство проезда к детскому саду № 11 «Светлячок»;

благоустройство проезда к детскому саду № 13 «Искорка»;

10 дворовых территорий многоквартирных жилых домов, вместо предусмотренных 30 дворовых территориях. Из приложения № 3 работы по благоустройству территорий в 2018 году запланированы только по 4 объектам. В перечь объектов включены 6 новых объектов благоустройства.

Изменения в постановление администрации от 26.12.2017 № 2339 в связи с изменением объектов и объемов финансирования не произведены.

По состоянию на 18.07.2018 из всех объектов подлежащих благоустройству в 2018 году заключен муниципальный контракт только на выполнение работ по благоустройству городского парка на сумму *6 299,9 тыс. рублей*. На другие объекты объявлены конкурсы.

Исполнение муниципальных программ в более подробном виде, в разрезе основных мероприятий изложено ниже.

**Исполнение муниципальных программ в разрезе основных мероприятий:**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Целевая статья | Уточненная роспись/план | Кассовый расход | % исполнения |
|
| **1. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района»** | **0500000000** | **44699,3** | **21129,8** | **47,2** |
| Мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда г. Людлиново | 0520100000 | 14285,3 | 7555,6 | 52,9 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, осуществляемых за счет средств бюджета города Людиново | 0520109602 | 14285,3 | 7555,6 | 52,9 |
| Основное мероприятие «Снос аварийных жилых домов, призванных таковыми в установленном порядке, освобождение площадей под новое строительство» | 0530300000 | 5774,0 | 2629,0 | 45,5 |
| Обеспечение мероприятий «Проведение капитального ремонта общего имущества м МКД в рамках целевой программы Фонда капитального ремонта МКД Калужской области» | 0540100000 | 100,0 | - | - |
| Основное мероприятие «Взносы в Фонд капитального ремонта МКД Калужской области». | 0540200000 | 1600,0 | 602,4 | 3,9 |
| Основное мероприятие» Предоставление социальных выплат молодым семьям» | 0550100000 | 700,0 | - | - |
| Основное мероприятие «Развитие сетей освещения территории ГП «Город Людиново» | 0570100000 | 2200,0 | 546,7 | 7,6 |
| Основное мероприятие « Реализация мероприятий по благоустройству территории ГП «Город Людиново» (ручная уборка) | 0570200000 | 7150,0 | 4522,1 | 63,2 |
| Основное мероприятие «Реализация мероприятий по озеленению территории города, реконструкция и восстановление зеленых насаждений» | **0**570300000 | 2700,0 | 785,8 | 29,1 |
| Основное мероприятие «Подготовка города к проведению праздничных мероприятий» | 0570400000 | 900,0 | - | - |
| Основное мероприятие» Выполнение работ по частному сектору» | 0570500000 | 500,0 | 499,0 | 99,8 |
| Основное мероприятие «Приобретение коммунальной техники для благоустройства территории городского поселения» | 0570600000 | 2350,0 | 2054,3 | 87,4 |
| Основное мероприятие» Организация похоронного дела, содержание кладбищ» | 0570700000 | 1000,0 | 74,7 | 7,5 |
| Основное мероприятие «Прочие мероприятия» | 0570800000 | 5440,0 | 1860,2 | 34,2 |
| **2. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»** | **1000000000** | **455,0** | **10,0** | **2,2** |
| Основное мероприятие «Содержание автомобильных дорог» | 1010100000 | 110,0 | 10,0 | 9,1 |
| Основное мероприятие «Обеспечение безопасности людей на водных объектах» | **1010300000** | 200,0 | **-** | **-** |
| Основное мероприятие «Антитерростические мероприятия» | 1010400000 | 20,0 | - | - |
| Основное мероприятие «Обеспечение первичных мер безопасности в городском поселении» | **1010500000** | 125,0 | **-** | **-** |
| **3. Муниципальная программа «Развитие культуры Людиновского района»** | **11000000000** | **12272,4** | **5316,2** | **43,3** |
| **4. Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе»** | **2400000000** | **53551,0** | **10457,7** | **19,5** |
| Основное мероприятие «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» | 2410100000 | 30295,0 | 1339,5 | 4,4 |
| Основное мероприятие «Текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений» | 2410300000 | 19536,2 | 9102,8 | 46,6 |
| Основное мероприятие «Установка светофорных объектов и искусственных неровностей » | 2420200000 | 467,0 | - | - |
| Основное мероприятие «Ремонт и содержание светофорных объектов и искусственных неровностей» | 2420300000 | 350,0 | 15,4 | 4,4 |
| Основное мероприятие «Создание систем маршрутного ориентирования (установка новых и ремонт существующих дорожных знаков» и нанесения дорожной разметки» | 2420400000 | 1933,0 | - | - |
| Основное мероприятие « Проектирование раздела «Организация дорожного движения на территории городского поселения» | 2420600000 | 969,7 | **-** | **-** |
| **5. Муниципальная программа «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе »** | **30000000000** | **58024,6** | **10845,3** | **18,7** |
| Основное мероприятие «Энергосбережение в сфере ЖКХ» | 3000200000 | 48874,6 | 6742,1 | 13,8 |
| Реконструкции, теплоизоляция и ремнт тепловых сетей с применением современных технологий и материалов | 30002001010 | 3453,0 | - | - |
| Устройство, реконструкция сетей уличного освещения в г. Людиново | 3000201040 | 600,0 | **-** | **-** |
| Проведение мероприятий по содержанию ремонту имущества, установка приборов учета и регулирования потребления энергетических ресурсов на объектах жилищно- коммунального хозяйства и других объектов | 3000201050 | 2002,0 | 1502,1 | 10,3 |
| Субсидия на возмещение бюджетам поселения разницы в тарифах связанных с приобретением топливно- энергетических ресурсов для населения и объектов социально- культурного быта | 3000201060 | 14528,0 | 5240,0 | 36,1 |
| Мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области (капитальный ремонт теплотрасс) | 3000289110 | 28291,5 | **-** | **-** |
| Основное мероприятие» Сокращение энергетических потерь в бюджетной сфере» | 3000300000 | 9099,9 | 4103,2 | 45,1 |
| Оплата за потребленные энергоресурсы за уличное освещение | 3000301010 | 8699,9 | 3983,8 | 45,8 |
| Оплата за потребленные энергоресурсы (газ -Вечный огонь, муниципальный жилой фонд) | 3000301020 | 400,0 | 119,4 | 29,8 |
| **6. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории городского поселения «Город Людиново»** | **3100000000** | **24881,5** | **-** | **-** |
| Основное мероприятие «Выполнение комплекса работ по благоустройству территории городского поселения» | 3100100000 | 24881,5 | - | - |
| **7. Муниципальная программа «Управления имущественным комплексом МР «Город Люджиново и Людиновский район»** | **3800000000** | **1560,0** | **100,3** | **6,4** |
| **8. Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления МР «Город Людиново и Людиновский район»** | **5100000000** | **25107,0** | **24344,7** | **97,0** |
| **Средства, областного бюджета передаваемые для компенсации дополнительных расходов по топливо-энергетическим ресурсам** | 5100500150 | 24000,0 | 24000,0 | 100,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований | 5100100300 | 516,0 | 129,0 | 25,0 |
| Резервный фонд | 5101400500 | 140,0 | - | - |
| Организационное, информационное и финансовое обеспечение деятельности органов ТОС | 5101501000 | 187,0 | 106,3 | 56,8 |
| Выплаты Почетным гражданам города Людиново | 5101900000 | 40,0 | 16,0 | 39,8 |
| Членские взносы в совет муниципальных образований | 5100900900 | 102,0 | 80,0 | 78,4 |
| Выполнение долговых обязательств (обслуживание муниципального долга) | 5102001000 | 122,0 | 13,3 | 10,9 |
| **Итого** |  | **220551,0** | **72201,0** | **32,7** |

Кассовые расходы за I полугодие 2018 года в рамках программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами» исполнены на *21 129,8 тыс. рублей,* или *47,2%* при уточненной бюджетной росписи *44 699,3 тыс. рублей.*

В рамках муниципальной программы осуществлялось финансирование мероприятий по подпрограмм:

« Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского поселения»;

« Проведение капитального ремонта общего имущества в МКД, расположенных на территории Людиновског района»;

« Обеспечение жильем молодых семей в городском поселении «Город Людиново» на 2017-2020 годы»;

« Благоустройство территорий муниципального района».

На реализацию подпрограммы«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского поселения» за 6 месяцев 2018 года использовано средств; в сумме *10 184,6 тыс. рублей*, при утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *20 059,3 тыс. рублей*.

Средства в рамках данной подпрограммы направлены на реализацию следующих мероприятий:

«Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» в сумме *7555,5 тыс. рублей* (оплата кредиторской задолженности, оплата за выполненные работы по строительству многоквартирных жилых домов, расположенных в квартале улиц Урицкого - Пионерская - Ф. Энгельса) при утвержденных ассигнований в сумме *14 285,3 тыс. рублей (средства областного бюджета).*

«Снос аварийных жилых домов, призванных таковыми в установленном порядке, освобождение площадей под новое строительство» в сумме *2 629,0 тыс. рублей*, при утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *5 774,0 тыс. рублей*. В бюджете городского поселения на 2018 год предусмотрены расходы на снос аварийных жилых домов в микрорайоне Сукремль, по ул. Чугунова, Фокина. Расходы на снос аварийных жилых домов по ул. Урицкого 18,20 в бюджете городского поселения не предусмотрены.

Согласно перечня программных мероприятий подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского поселения» на 2018 год предусмотрены только расходы по сносу аварийных жилых домов в сумме *9000,0 тыс. рублей,* другие расходы не предусматривались.Объем расходов по сносу аварийных жилых домов предусмотренных в программе и подпрограмме не соответствует объему финансирования предусмотренного в бюджете.

По подпрограмме «Благоустройство» исполнение за 6 месяцев 2018 года составило в сумме *10 342,8 тыс. рублей* при утвержденных бюджетных назначениях в сумме *22 240,0 тыс. рублей*, что составило *46,5* %.

Расходы произведены на следующие мероприятия:

«Развитие сетей освещения территории городского поселения» в сумме *546,7 тыс. рублей* при бюджетных назначениях в сумме *2 200,0 тыс. рублей*;

«Реализацию мероприятий по благоустройству территории городского поселения» (ручную уборку) в сумме *4 522,1 тыс. рублей* при утвержденных годовых ассигнованиях в сумме *7 150,0 тыс. рублей*;

«Реализацию мероприятий по озеленению территории города» в сумме *785,8 тыс. рублей* при утвержденных ассигнованиях в сумме *2 700,0 тыс. рублей*;

«Выполнение работ по частному сектору» (грейдирование дорог) в сумме 4*99,0 тыс. рублей* при утвержденных ассигнованиях в сумме *500,0 тыс. рублей*;

«Приобретение коммунальной техники для благоустройства территории городского поселения» в сумме *2 054,3 тыс. рублей* при утвержденных ассигнованиях в сумме *2 350,0 тыс. рублей*. Расходы произведены на приобретение экскаватора для МУП «Людиновские тепловые сети»;

«Организация похоронного дела, содержание кладбищ» в сумме *74,7 тыс. рублей* при утвержденных ассигнованиях в сумме *1 000,0 тыс. рублей*;

«Прочие мероприятия» в сумме *1 860,2 тыс. рублей* при утвержденных ассигнованиях в сумме *5 440,0 тыс. рублей*. Расходы произведены на оплату за выполненные работы по ликвидации свалок в сумме *748,8 тыс. рублей*, за выполненные работы по устройству тротуара и детской площадки в сумме *746,9 тыс. рублей*, отлов и содержание безнадзорных животных (собак) в сумме *248,2 тыс. рублей* и иные расходы в сумме *116,3 тыс. рублей*.

В муниципальной программе на реализацию подпрограммы «Благоустройство территорий муниципального района» на 2018 год предусмотрено финансирование за счет средств бюджета городского поселения в сумме *24 420,0 тыс. рублей*, а в бюджете предусмотрены ассигнования в сумме *22 240,0 тыс. рублей*.

По муниципальной программе «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе»при утвержденных бюджетных назначениях в сумме *53 551,0 тыс. рублей*, исполнено в сумме *10 457,7 тыс. рублей*, или 19,5%.

В муниципальной программе утвержденной постановлением администрации от 07.11.2016 № 1695 с изменением от 14.06.2018 № 794 на 2018 год предусматривался объем финансирования за счет средств бюджета городского поселения в сумме *56450,0 тыс. рублей* (подпрограммы: «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог в Людиновском районе»- *52 700,0 тыс. рублей*, «Повышение безопасности дорожного движения в Людиновском районе на 2014-2020 годы» - *3 750,0 тыс. рублей*), в бюджете предусмотрено *53 551,0 тыс. рублей*.

Средства из бюджета городского поселения направлены на реализацию основных мероприятий:

«Строительство, реконструкцию и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» в сумме *1 339,5 тыс. рублей* при утвержденных ассигнованиях в сумме *3 0295,0 тыс. рублей*;

«Текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений» в сумме *9102,8 тыс. рублей*, из них расходы по механизированной уборке автомобильных дорог в сумме *6 607,0 тыс. рублей* и расходы по текущему ремонту дорог (ямочный ремонт) в сумме *2 495,7 тыс. рублей.*

В отчетном периоде не осуществлялось финансирование следующих мероприятий с годовыми объемами:

грейдированию и подсыпке дорог- *4 006,0 тыс. рублей*;

установке светофорных объектов и искусственных неровностей - *467,0 тыс. рублей*;

создание систем маршрутного ориентирования (установка новых и ремонт существующих дорожных знаков) и нанесение дорожной разметки) - *1933,0 тыс. рублей;*

проектированию дорожного движения на территории городского поселения - *969,7 тыс. рублей.*

По муниципальным программам: «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново, «Повышение эффективности использования топливно-энергетических ресурсов в Людиновском районе», «Управления имущественным комплексов МР «Город Люджиново и Людиновский район» бюджетные назначения исполнены на 2,2%, 18,7% и 6,4% соответственно.

**Резервный фонд местной администрации**

Решением городской Думы от 26.12.2017 № 68-р резервный фонд предусмотрен в сумме *140,0 тыс. рублей.* Средства резервного фонда в отчетном периоде не использовались.

**Муниципальный долг**

Согласно данных долговой книги по состоянию на 01.07.2018г. объем муниципального долга по бюджетным кредитам городского поселения составил в сумме ***27 956,6 тыс. рублей***.

Муниципальный долг по бюджетным кредитам предоставлен Министерством финансов Калужской области на частичное покрытие дефицита бюджета городского поселения (соглашения: от 02.11.2015 № 02-04/49-15 в сумме ***20 689,6 тыс. рублей****,* от 14.07.2017 № 02-04/12-17 в сумме ***7 267,0 тыс. рублей***). Данные отраженные в учете по оборотно-сальдовой ведомости по счету 301.11 «Расчеты с бюджетами системы Российской Федерации по привлеченным бюджетным кредитам» соответствуют данным долговой книги.

Расходы на обслуживание муниципального долга в отчетном периоде составили в сумме *13,3 тыс. рублей,* при утвержденных бюджетных назначений в сумме *122,0 тыс. рублей.*

Кроме муниципального долга по бюджетным кредитам на 01.07.2018 администрация муниципального района имеет кредиторскую задолженность по принятым обязательствам за выполненные работы и оказанные услуги в сумме *3 881,5 тыс. рублей*, из них:

ООО «Благоустройство» в сумме *1881,5 тыс. рублей*;

МУП «Людиновские тепловые сети» *2 000,0 тыс. рублей* (субсидияна возмещение затрат связанная с приобретение топливно- энергетических ресурсов).

**Выводы**

Отчет об исполнении бюджета городского поселения за 1 полугодие 2018года утвержден постановлением администрации муниципального района от 16.07.2017 № 963, который предоставлен в контрольно-счетную палату для осуществления полномочий по внешнему финансовому контролю, что соответствует требованиям п.5 ст.264.2 БК РФ.

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены по:

- доходам в сумме *167 531,*0 *тыс. рублей*, или 55,1 % при годовых уточненных плановых назначениях *303 851,0 тыс. рублей*.

- расходам в сумме *72 204,0 тыс. рублей*, или 32,7% при уточненных плановых назначениях *220 551,0 тыс. рублей*.

Доходная часть бюджета в отчетном периоде по отношению к 2015-2016гг. увеличилась на 59,5% и в 2,5 раза соответственно. По отношению к 2017 году доходная часть бюджета городского поселения сократилась на 54%. Причиной сокращения доходной части бюджета в отчетном периоде послужило сокращение межбюджетных трансфертов, которые в 2017 году предоставлены на финансирование мероприятий по строительству многоквартирных жилых домов в рамках программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами» подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского поселения».

Расходная часть бюджета городского поселения в отчетном периоде по отношению к 2015г. увеличилась на 9,7%, по отношению к 2016-2017гг. сократилась 16,6% и 75,0%.

Причиной сокращения расходной части бюджета явилось завершение строительства многоквартирных жилых домов для переселения граждан из аварийного жилого фонда в рамках государственной программы.

Бюджет исполненс профицитом в размере *95 327,0 тыс. рублей*, при планируемом профиците с учетом произведенного уточнения *83 300,0 тыс. рублей*.

Бюджетные назначения по расходам исполнены на 32,7% при уточненном плане *220 551,0 тыс. рублей*, расходы составили в сумме *72 204,0 тыс*. *рублей*.

На 01.07.2018г. объем муниципального долга по бюджетным кредитам городского поселения составил в сумме *27 956,6 тыс. рублей.*

Из семи муниципальных программ в отчетном периоде финансирование не производилось по муниципальной программе « Формирование современной городской среды на территории городского поселения «Город Людиново» с объемом бюджетных ассигнований в сумме *24 881,5 тыс. рублей*. Перечень мероприятий и перечень общественных территорий на которых планируется проведение работ по благоустройству предусмотренный в программе не соответствует фактическому перечню объектов подлежащих выполнению в 2018 году.

По состоянию на 18.07.2018 из всех объектов подлежащих благоустройству в 2018 году заключен муниципальный контракт только на выполнение работ по благоустройству городского парка на сумму *6 299,9 тыс. рублей.*

По муниципальным программам: «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново, «Повышение эффективности использования топливно-энергетических ресурсов в Людиновском районе», «Управления имущественным комплексов МР «Город Люджиново и Людиновский район» бюджетные назначения исполнены на 2,2%, 18,7% и 6,4% соответственно.

Объемы финансирования в муниципальных программах не соответствуют объемам предусмотренных в бюджете городского поселения.

Неисполнение бюджетных средств и неравномерное их освоение может негативно сказаться на эффективности их расходования и реализации муниципальных программ.

**Предложения**

В целях эффективного исполнения бюджета городского поселения контрольно-счетная палата муниципального района предлагает:

- принять необходимые меры по обеспечению выполнению плановых назначений по доходам и расходам бюджета городского поселения;

- обратить особое внимание на неисполнение и низкий уровень исполнения плановых показателей расходной части бюджета по муниципальным программам;

- с целью повышения уровня освоения бюджетных средств и их эффективного расходования своевременно осуществлять подготовку конкурсной документации на размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ и услуг для муниципальных нужд;

- привести в соответствие объемы финансирования предусмотренные в программах с объемами финансирования предусмотренных в бюджете;

- привести в соответствие перечень мероприятий и перечень общественных территорий на которых планируется проведение работ по благоустройству территорий городского поселения в рамках программы «Формирование современной городской среды на территории городского поселения «Город Людиново».

Рассмотреть отчет об исполнении бюджета городского поселения за 1 полугодие 2018 года с учетом выводов и предложений, изложенных в настоящем заключении.

Контрольно-счетная палата муниципального района направляет заключение на отчет об исполнении бюджета городского поселения за 1 полугодие 2018 года Главе администрации муниципального района, Главе городского поселения.

**Председатель контрольно-счетной палаты В.А. Афонина**