

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ДОСТОВЕРНОСТИ, ПОЛНОТЫ И СООТВЕТСТВИЯ НОРМАТИВНЫМ ТРЕБОВАНИЯМ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДА КРАСНОЯРСКА ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**

Утверждено

решением коллегии

Контрольно-счетной палаты

города Красноярска

от 31.08.2017 № 37

Красноярск 2017

Оглавление

[I. Вводная часть 3](#_Toc491681491)

[II. Анализ исполнения основных параметров бюджета города 3](#_Toc491681492)

[III. Анализ исполнения доходов бюджета города 6](#_Toc491681493)

[3.1. Основные показатели социально – экономического развития города 6](#_Toc491681494)

[3.2. Исполнение бюджета города по доходам 8](#_Toc491681495)

[3.2.1. Исполнение по налоговым доходам 9](#_Toc491681496)

[3.2.2. Исполнение по неналоговым доходам 10](#_Toc491681497)

[3.2.3. Исполнение по безвозмездным поступлениям 13](#_Toc491681498)

[IV. Анализ исполнения расходов бюджета города 15](#_Toc491681499)

[4.1. Кредиторская задолженность 21](#_Toc491681500)

[4.2. Анализ использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда 22](#_Toc491681501)

[4.3. Анализ исполнения адресной инвестиционной программы 24](#_Toc491681502)

[4.4. Исполнение бюджета города по расходам отраслей социальной сферы 28](#_Toc491681503)

[4.4.1. Развитие образования в городе Красноярске на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов 30](#_Toc491681504)

[4.4.2. Развитие молодежной политики в городе Красноярске 33](#_Toc491681505)

[4.4.3. Развитие культуры в городе Красноярске на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов 37](#_Toc491681506)

[4.4.5. Социальная поддержка населения города Красноярска на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов 40](#_Toc491681507)

[4.4.6. Развитие физической культуры и спорта 45](#_Toc491681508)

[4.5. Исполнение бюджета по расходам в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, транспорта и управления земельно-имущественными отношениями 49](#_Toc491681509)

[4.5.1. Исполнение расходов в жилищно-коммунальном и дорожном хозяйстве 50](#_Toc491681510)

[Дорожное хозяйство 50](#_Toc491681511)

[Жилищное хозяйство 53](#_Toc491681512)

[Коммунальное хозяйство 56](#_Toc491681513)

[Благоустройство 59](#_Toc491681514)

[Прочие расходы в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства 61](#_Toc491681515)

[4.5.2. Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска 64](#_Toc491681516)

[4.6. Исполнение бюджета по расходам на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске 67](#_Toc491681517)

[4.7. Исполнение бюджета по расходам на создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске 68](#_Toc491681518)

[4.8. Информатизация города Красноярска 70](#_Toc491681519)

[V. Аудит в сфере муниципальных закупок товаров, работ и услуг 71](#_Toc491681520)

[VI. Профицит бюджета, муниципальный долг и его обслуживание 76](#_Toc491681521)

[VII. Источники финансирования дефицита бюджета 77](#_Toc491681522)

[VIII. Выводы и рекомендации 78](#_Toc491681523)

# I. Вводная часть

В соответствии со ст. 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 37 Решения Красноярского городского Совета депутатов от 11.12.2007 №15-359 «О бюджетном процессе в городе Красноярске» (далее – Решение КГСД №15-359) и ст. 2 Положения о Контрольно-счетной палате города Красноярска, утвержденного решением Красноярского городского Совета от 31.05.2005 № 6-108, проведена проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и предоставления отчета об исполнении бюджета города Красноярска за 1 полугодие 2017 года.

Отчет об исполнении бюджета города Красноярска за 1 полугодие 2017года (далее – Отчет) представлен в Контрольно-счетную палату города Красноярска (далее – КСП) в сроки и в соответствии с требованиями, установленными ст. 31 Решения КГСД №15-359.

Отчет утвержден постановлением администрации города Красноярска от 19.07.2017 № 474 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города за 1 полугодие 2017 года».

В рамках проведенной работы использовались сведения департамента социально-экономического развития администрации города, главных администраторов бюджетных средств, сведения УФК по Красноярскому краю по поступлениям и выбытиям (ф.0503151) и данные раздела «Открытый бюджет» размещенного на официальном портале администрации города Красноярска и Правительства Красноярского края.

Проверка достоверности отражения доходов и расходов бюджета города, указанных в Отчете показала, что его данные соответствуют:

- данным УФК по Красноярскому краю по форме 0503151 по состоянию на 01.07.2017;

- данным о бюджете города на 2017 год с учетом изменений и о фактическом исполнении по доходам и расходам по состоянию на 01.07.2017, размещенным в широком доступе на портале администрации города Красноярска в разделе «Открытый бюджет».

# II. Анализ исполнения основных параметров бюджета города

За 1 полугодие 2017 года изменения в Решение Красноярского городского Совета депутатов от 20.12.2016 № 16-191 «О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов» (далее – КГСД № 16-191) вносились два раза от 14.03.2017, от 06.06.2017.

Данные изменения в основном были связаны с увеличением объема средств, выделенных из вышестоящих бюджетов.

В соответствии с полномочиями, установленными Бюджетным кодексом РФ и Решением КГСД № 16-191, департаментом финансов администрации города уточнена сводная бюджетная роспись на 2017 год.

В результате внесенных изменений параметры бюджета города к ред. от 06.06.2017 увеличились:

- по доходам на 80 234,01 тыс. рублей или на 0,3%;

- по расходам на 80 234,01 тыс. рублей или на 0,3%.

Размер дефицита остался на уровне 643 839,87 тыс. рублей.

Таблица 1

Исполнение бюджета города Красноярска за 1 полугодие 2017 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание | Утвержденный бюджет в ред. от 20.12.2016 | Утвержденный бюджет в ред. от 06.06.2017 | Отклонение бюджета в ред. от 06.06.2017 от ред. 20.12.2016 | Уточненные бюджетные назначения на 01.07.2017 | Отклонение уточненных бюджетных назначений от утвержденного бюджета в ред. от 06.06.2017 | Темп роста,% | Исполнено за 1 полугодие 2017 года | % исполнения к уточненным бюджетным назначениям |
| *А* | *1* | *2* | *3=2-1* | *4* | *5=4-2* | *6=4/2\*100* | *7* | *8=7/4\*100* |
| Доходы | 24 779 426,97 | 28 564 819,12 | +3 785 392,15 | 28 645 053,13 | + 80 234,01 | 100,3 | 12 543 048,22 | 43,8 |
| Расходы | 25 279 426,97 | 29 208 658,99 | +3 929 232 ,02 | 29 288 893,00 | +80 234,01 | 100,3 | 12 232 648,66 | 41,8 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -500 000,00 | -643 839,87 | -143 839,87 | -643 839,87 | 0 | 0 | +310 399,56 | х |

Диаграмма 1

программные расходы

38,4%

непрограммные расходы

План года

12 543,05

*4 894,38*

*1 377,31*

44,1%

безвозмездные поступления

43,8%

налоговые доходы

40,6%

неналоговые доходы

Факт на 01.07.2017

**ДОХОДЫ ВСЕГО, млн. руб.**

43,8%

Профицит бюджета

310,40 млн.руб.

28 645,05

*11 047,53*

*3 388,29*

*14 209,23*

*6 271,36*

*499,41*

*11 733,24*

12 232,65

**РАСХОДЫ ВСЕГО, млн. руб.**

41,8%

41,9%

29 288,89

*27 987,52*

*1 301,37*

Исполнение бюджета города за 1 полугодие 2017 года к уточненным бюджетным назначениям (далее – план года) составило:

- по доходам в сумме 12 543 048,22 тыс. рублей или 43,8%;

- по расходам в сумме 12 232 648,66 тыс. рублей или 41,8%.

Профицит сложился в сумме 310 399,56 тыс. рублей.

Таблица 2

Динамика параметров бюджета города за первое полугодие 2015-2017 годов

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Отчет за 1 полугодие | | | % исполнения | | | Темп роста 1 полугодия 2017 к 2015 году | Темп роста 1 полугодия 2017 к 2016 году |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 1 полугодие 2015 года к отчету за 2015 год | 1 полугодие  2016 года отчету за 2016 год | 1 полугодие  2017 года к уточненным бюджетным назначениям |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=3/1 | 8=3/2 |
| Доходы всего, в т.ч.: | 11 125 789,78 | 12 327 158,28 | 12 543 048,22 | 44,6 | 47,2 | 43,8 | 112,7 | 101,8 |
| Доходы всего (в сопоставимых условиях)\* | 10 877 206,43 | 12 327 158,28 | 12 543 048,22 | 43,6 | 47,2 | 43,8 | 115,3 | 101,8 |
| *-налоговые* | *4 782 808,67* | *4 507 134,91* | *4 894 379,65* | *45,5* | *43,5* | *44,3* | *102,3* | *108,6* |
| *-налоговые (в сопоставимых условиях)\** | *4 534 225,32* | *4 507 134,91* | *4 894 379,65* | *45,4* | *43,5* | *44,3* | *107,9* | *108,6* |
| *-неналоговые* | *1 440 598,96* | *1 645 414,27* | *1 377 308,41* | *46,4* | *48,4* | *40,6* | *95,6* | *83,7* |
| *-межбюджетные трансферты* | *4 902 382,15* | *6 144 609,10* | *6 271 360,16* | *43,5* | *50,0* | *44,1* | *127,9* | *102,1* |
| Расходы | 11 482 353,09 | 13 247 177,11 | 12 232 648,66 | 43,7 | 48,0 | 41,8 | 106,5 | 92,3 |

\*доходы в 2015 году приведены в сопоставимые условия в связи с тем, что с 2016 года по налогу на прибыль организаций уменьшился норматив зачисления в бюджет города с 10% до 5%

За 1 полугодие 2017 года доходы в бюджет города поступили в сумме 12 543 048,22 тыс. рублей (43,8% к плану года), что больше по сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов:

- на 1 665 841,79 тыс. рублей или на 15,3% (в сопоставимых условиях) по сравнению с 2015 годом;

- на 215 889,94 тыс. рублей или на 1,8% по сравнению с 2016 годом, за счет:

* увеличения поступлений:

- налоговых доходов на 89 138,88 тыс. рублей или на 1,4% (в основном за счет роста налога на прибыль организаций и НДФЛ);

- межбюджетных трансфертов на 126 751,06 тыс. рублей или на 2,1% (в основном за счет поступления субвенций);

* снижения поступлений неналоговых доходов на 298 105,86 тыс. рублей или на 16,3%.

Анализ исполнения расходной части бюджета города за отчетный период показал, что фактически произведено расходов на общую сумму 12 232 648,66 тыс. рублей или 41,8% к плану года. По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов освоение бюджетных средств:

- увеличилось на 750 295,57 тыс. рублей или на 6,5% по сравнению с 2015 годом;

- снизилось на 1 014 528,45 тыс. рублей или на 7,7% по сравнению с 2016 годом.

Анализ исполнения бюджета города в относительных величинах за 2015-2017 годы представлен в следующей диаграмме.

Диаграмма 2

В 1 полугодии 2017 года наполняемость по доходам и освоение расходов снизилось по сравнению:

- с 1 полугодием 2015 года:

* наполняемость по доходам на 0,8 процентных пунктов;
* освоение расходов на 1,9 процентных пунктов;

- с 1 полугодием 2016 года:

* наполняемость по доходам на 3,4 процентных пунктов;
* освоение расходов на 6,2 процентных пунктов.

# III. Анализ исполнения доходов бюджета города

**3.1. Основные показатели социально – экономического развития города**

Информация об основных показателях социально-экономического развития города за 1 полугодие 2017 года и за аналогичные периоды предыдущих двух лет представлены в Таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. измерения | 1 полугодие 2015 года | 1 полугодие 2016 года | 2017 год | | |
| Прогноз при формирова-нии бюджета | 1 квар-тал | 1 полу-годие |
| Индекс промышленного производства по крупным и средним организациям | % | 94,0 | 97,1 | 102,7 | 98,7 | 101,3 |
| Объем отгруженных товаров собственного производства по крупным и средним организациям | % к прошлому году | 123,8 | 92,5 | 103,8 | 99,2 | 100,3 |
| Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования по крупным и средним предприятиям | % к прошлому году | 82,9 | 88,1 | 106,7 | 77,0 | 118,9 |
| Индекс потребительских цен | % | 113,2 | 105,9 | 105,3 | 105,9 | 103,3 |

Индекс промышленного производства крупных и средних организаций города Красноярска (далее – ИПП) за 1 полугодие 2017 года составил 101,3%. Прирост ИПП составил:

- 4,2 процентных пунктов по сравнению с аналогичным периодом 2016 года на;

- 4,6 процентных пунктов по сравнению с первым кварталом 2017 года. Сложившаяся положительная динамика промышленного производства указывает на восстановление экономической активности крупных и средних организаций в городе.

Сравнительная таблица

индексов промышленного производства за 1 полугодие 2016 и 2017 годов

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. измере-ния | Город Красноярск | | Красноярский край | | Российская Федерация | |
| 1 полугодие 2016 года | 1 полугодие 2016 года | 1 полугодие 2016 года | 1 полугодие 2017 года | 1 полугодие 2016 года | 1 полугодие 2017 года |
| Индекс промышленного производства | % | 97,1 | 101,3 | 96,3 | 108,9 | 101,3 | 101,9 |

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года темпы роста промышленного производства в городе Красноярске (+4,2 п.п) складываются выше, чем в среднем по Российской Федерации (+0,6 п.п).

Вместе с тем следует отметить, что уровень ИПП за 1 полугодие 2017 года не достиг запланированного при формировании бюджета города на 1,4 процентных пункта.

Темп роста отгруженных товаров в 1 полугодии 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года увеличился на 7,8 процентных пунктов, но не достиг запланированного уровня в бюджете города на 3,5 процентных пункта. В основном это связано со снижением объема отгруженных товаров по разделу – «Обрабатывающие производства». Снижение составило 5,8 процентных пунктов.

Темп роста инвестиций в основной капитал за 1 полугодие 2017 года показал положительную динамику роста по сравнению с 1 полугодием 2016 года на 30,8 процентных пунктов. Кроме того, сложившийся темп роста за 1 полугодие 2017 года превысил уровень 2016 года на 14,8 процентных пунктов и уровень, запланированный в бюджете города на 2017 год на 12,2 процентных пункта, в основном это связано с вложением инвестиций в объекты универсиады.

Индекс потребительских цен показывает существенное снижение по сравнению с аналогичными периодами предыдущих двух лет.

## 3.2. Исполнение бюджета города по доходам

Исполнение бюджета города по доходам за 1 полугодие 2017 года представлено в Таблице 5.

Таблица 5

тыс. руб.



По сравнению с аналогичным периодом прошлого года за 1 полугодие текущего года доходов в бюджет города в абсолютном значении поступило больше:

- на 1 665 841,79 тыс. рублей или на 15,3% по сравнению с 2015 годом (в сопоставимых условиях) в основном за счет субвенций;

- на 215 889,94 тыс. рублей или на 1,8% по сравнению с 2016 годом.

Собственные (налоговые и неналоговые) доходы в 1 полугодии 2017 года поступили в бюджет города в сумме 6 271 688,06 тыс. рублей или 43,4% к плану года.

По данным департамента финансов сумма недоимки по налоговым и неналоговым доходам за отчетный период по сравнению с началом года снизилась на 2,6% и составила 1 660 482,56 тыс. рублей (11,5% от суммы планируемых налоговых и неналоговых поступлений), в том числе:

- по налоговым доходам снизилась на 21,2% и составила 443 102,66 тыс. рублей;

- по неналоговым доходам выросла на 6,5% и составила 1 217 379,90 тыс. рублей.

По неналоговым доходам основная сумма недоимки 1 087 126,32 тыс. рублей или 89,3% (от общего объема задолженности по неналоговым доходам) сложилась по доходам от арендной платы за землю и муниципальное имущество, администратором которых является департамент муниципального имущества и земельных отношений (далее – ДМИиЗО). По сравнению с началом года недоимка по арендным платежам увеличилась на 71 061,25 тыс. рублей или 7%, в том числе:

по аренде земли увеличилась на 71 549,57 тыс. рублей или на 9,8% и составила 802 319,21 тыс. рублей;

по аренде имущества снизилась на 488,32 тыс. рублей или на 0,2% и составила 284 807,11 тыс. рублей.

Сумма недоимки по неналоговым платежам почти в три раза превысила сумму недоимки по налоговым доходам.

Следует отметить, что взыскание задолженности является потенциальным резервом увеличения поступления доходов.

***3.2.1. Исполнение по налоговым доходам***

В структуре собственных доходов на налоговые доходы приходится 78,0% поступлений (39,0% от общего объема доходов).

По сравнению с аналогичными периодами прошлого года удельный вес этих поступлений в структуре собственных доходов увеличился:

- на 2,1 процентный пункт по сравнению с 1 полугодием 2015 года (в сопоставимых условиях);

- на 5,1 процентный пункт по сравнению с 1 полугодием 2016 года.

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов наполняемость по налоговым доходам:

- снизилась на 1,1 процентный пункт по сравнению с 2015 годом (в сопоставимых условиях);

- увеличилась на 0,8 процентных пунктов по сравнению с 2016 годом.

Налоговые доходы в бюджет города за отчётный период поступили в сумме 4 894 379,65 тыс. рублей или 44,3% к плану года, в том числе:

- налог на прибыль организаций составил 448 350,36 тыс. рублей или 59,8% к плану года. Это связано с увеличением поступлений налога по результатам финансово-хозяйственной деятельности от организаций по следующим видам ОКВЭД:

- «Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств»;

- «Добыча полезных ископаемых»;

- «Транспортировка и хранение»;

- «Деятельность финансовая и страховая».

Недоимка по данному налогу по сравнению с 01.01.2017 увеличилась на 2 176,18 тыс. рублей или на 11,4% и составила 21 183,85 тыс. рублей;

- НДФЛ составил 3 157 990,98 тыс. рублей или 43,5% к плану года. Данный процент исполнения сложился на уровне исполнения за аналогичный период 2016 года. Вместе с тем, согласно информации, представленной департаментом социально-экономического развития администрации города, за 1 полугодие 2017 года темп роста ФОТ составил 106,3%, что выше, чем учтено в бюджете на 2017 год на 2,0 процентных пункта. Недоимка по данному налогу по сравнению с 01.01.2017 увеличилась на 9 691,68 тыс. рублей или на 12,5% и составила 87 203,77 тыс. рублей;

- акцизы на нефтепродукты поступили в сумме 212 158,41 тыс. рублей или 45,8% к плану года, что выше исполнения сложившегося за аналогичный период 2016 года на 0,8 процентных пунктов;

- единый налог на вмененный доход составил 473 331,06 тыс. рублей или 48,0% к плану года, что ниже исполнения сложившегося за аналогичный период 2016 года на 2,1 процентный пункт. Недоимка по данному налогу по сравнению с 01.01.2017 увеличилась на 858,99 тыс. рублей или на 1,2% и составила 75 022,48 тыс. рублей;

- налоги на имущество *(земельный налог и налог на имущество физических лиц)* поступили в сумме 463 001,31 тыс. рублей или 36,4% к плану года, в том числе:

* налог на имущество физических лиц составил 44 637,48 тыс. рублей или 13,5% к плану года (срок уплаты по данному налогу – 1 декабря 2017 года), недоимка снизилась на 104 130,20 тыс. рублей или на 42,5% и составила 140 907,08 тыс. рублей;
* земельный налог составил 418 363,83 тыс. рублей или 44,4% к плану года, недоимка снизилась на 27 134,92 тыс. рублей или на 18,9% и составила 116 673,10 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года по налогам на имущество сложилось ниже на 9,4 процентных пунктов. В основном это связано с тем, что по земельному налогу некоторыми налогоплательщиками пересмотрена кадастровая стоимость земельных участков и установлена в размере рыночной.

По остальным налоговым доходам *(государственная пошлина, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, единый сельскохозяйственный налог, задолженность и перерасчеты по отменённым налогам и сборам)* исполнение составило 139 547,53 тыс. рублей или 45,1% к плану года. Недоимка по ним по сравнению с 01.01.2017 снизилась на 337,61 тыс. рублей или на 13,8% и составила 2 112,38 тыс. рублей. В основном это обусловлено снижением на 27,8% недоимки по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения.

***3.2.2. Исполнение по неналоговым доходам***

На неналоговые доходы в структуре собственных доходов приходится 22,0% поступлений (11,0% в общем объеме доходов). По сравнению с аналогичными периодами 2-х прошедших лет удельный вес этих поступлений в структуре собственных доходов снизился:

- на 2,1 процентный пункт по сравнению с 1 полугодием 2015 года (в сопоставимых условиях);

- на 5,1 процентный пункт по сравнению с 1 полугодием 2016 года.

В абсолютном значении неналоговых доходов в бюджет города за отчетный период 2017 года по сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов поступило меньше на 63 290,55 тыс. рублей и на 298 105,86 тыс. рублей соответственно.

Также снизилась наполняемость бюджета города по неналоговым доходам:

* по сравнению с 2015 годом - на 5,8 процентных пунктов;
* по сравнению с 2016 годом на 7,8 процентных пунктов.

Неналоговые доходы в бюджет города за отчётный период поступили в сумме 1 377 308,41 тыс. рублей или 40,6% к плану года, из них:

1. ***Доходы от использования имущества***, находящегося в государственной и муниципальной собственности поступили в сумме 705 120,84 тыс. рублей или 35,0% к плану года, из них:

* доходы от арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества поступили в сумме 633 040,29 тыс. рублей или 35,0% к плану года, в том числе:
* доходы от сдачи в аренду земли составили 478 011,66 тыс. рублей или 32,5% к плану года.

По данным главного администратора данного доходного источника - ДМИиЗО на сложившийся процент исполнения оказали влияние следующие основные причины:

* изменение кадастровой стоимости и установление ее на уровне рыночной на основании решений судов, а также решения комиссии по рассмотрению споров о результатах кадастровой стоимости (44 696,35 тыс. рублей);
* снятие начислений в связи с досрочным вводом объектов в эксплуатацию и расторжением договора по решению суда (41 397,03 тыс. рублей);
* возврат на основании заявлений арендаторов излишне оплаченных денежных средств 14 335,82 тыс. рублей);
* недостижение запланированного уровня собираемости (85,5% при плане 86,1% - 81 218,46 тыс. рублей).

По этим причинам бюджет города недополучил доходов от сдачи земли в аренду в 1 полугодии 2017 года в сумме 181 647,66 тыс. рублей.

Кроме того, по данному доходному источнику по сравнению с началом года увеличилась недоимка на 71 549,57 тыс. рублей или на 9,8% и составила 802 319,21 тыс. рублей.

* доходы от сдачи в аренду имущества поступили в сумме 154 817,12 тыс. рублей или 46,1% к плану года, что выше исполнения, сложившегося за аналогичный период 2016 года на 1 процентный пункт. Одной из причин такого исполнения является увеличение уровня собираемости. При плане – 88,1%, фактический уровень составил – 93,1%.

Недоимка по доходам от сдачи в аренду имущества, по сравнению с началом года снизилась на 488,32 тыс. рублей или на 0,2% и составила 284 807,11 тыс. рублей. Положительная динамика снижения недоимки начала складываться с 4 квартала 2016 года.

По данным главного администратора данного доходного источника - ДМИиЗО в бюджет города недопоступит 9 005,50 тыс. рублей в связи с:

* расторжением договора аренды муниципального имущества, переданного по результатам аукционов, в связи с передачей помещения в оперативное управление МКП (сумма выпадающих доходов 2 790,90 тыс. рублей);
* выбытием площадей из муниципальной собственности в большем объеме, чем запланировано (в рамках продажи имущества на аукционе по Федеральному закону от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» (далее – 178-ФЗ), передачи в краевую собственность, прекращение договорных отношений в судебном порядке). Сумма недополученных доходов по данным ДМИиЗО составила 6 214,60 тыс. рублей.

Кроме того, главным администратором – ДМИиЗО по доходам от аренды замели и имущества ДМИиЗО за 1 полугодие 2017 года признана безнадежной к взысканию и списана задолженность в сумме 2 918,35 тыс. рублей по основанию – истечение установленного срока взыскания задолженности (срока исковой давности).

* доходов от размещения на платной основе парковок поступило 211,51 тыс. рублей или 17,2% к плану года. По данным главного администратора данного доходного источника - департамента городского хозяйства администрации города (далее – ДГХ) низкий процент исполнения обусловлен неоплатой пользователями парковочных мест, а также низкой загруженностью парковочных мест (за 1 полугодие 2017 года – 3,3%).

* доходы от продажи права на заключение договора на установку и эксплуатацию рекламной конструкции поступили в сумме 34 355,00 тыс. рублей или 41,7% к плану года. В отчётном периоде продано 52 рекламные конструкции из 270 запланированных на 2017 год.

По сведениям главного администратора данного доходного источника – управления архитектуры в 1 полугодии 2017 года количество проданных рекламных конструкций по сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов уменьшилось на 65 и на 31 шт. соответственно. Средняя стоимость 1 проданной рекламной конструкции, сложившаяся по итогам торгов за 1 полугодие 2017 года сложилась в размере 471,58 тыс. рублей, что:

- выше на 72,7%, чем запланировано в бюджете города;

- выше в 2 раза за проданные рекламные места в 1 полугодии 2015 года;

- ниже на 0,5% за проданные рекламные места в 1 полугодии 2016 года.

2. ***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*** *(квартир, нежилых объектов и земли)* поступили в сумме 465 324,61 тыс. рублей или 46,8% к плану года, из них:

* доходы от продажи муниципальных объектов и земельных участков под ними поступили в сумме 343 559,92 тыс. рублей или 48,1% к плану года, в том числе:
* от продажи объектов и земельных участков под ними по 178-ФЗ поступило 64 658,33 тыс. рублей или 22,6% к плану года. По данным ДМИиЗО это денежные средства от продажи 27 объектов *(7 объектов из Прогнозного плана (программы) приватизации на 2016 год, 20 объектов из Прогнозного плана (программы) приватизации на 2017 год)* или 22,1% от запланированных в Прогнозном плане приватизации на 2017 год объектов (122 объекта с 4-мя земельными участками). За аналогичный период прошлого года было продано 50 объектов. Следует отметить, что с учетом сроков подготовки аукционной и конкурсной документации, сроков выставления объектов на торги, низкого спроса покупателей на муниципальные объекты существует риск неполучения доходов в бюджет города от их продажи в запланированном объеме;
* от продажи объектов и земельных участков под ними по Федеральному закону от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности субъектов Российской Федерации или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства» поступило 278 901,59 тыс. рублей или 65,2% к плану года.

1. ***Остальные неналоговые доходы*** *(плата за негативное воздействие на окружающую среду, платные услуги и компенсация затрат государства, административные платежи, штрафы и прочие неналоговые доходы)* поступили в сумме 206 862,96 тыс. рублей или 54,4% к плану года.

Администрацией города в 2017 году был утвержден План мероприятий по мобилизации доходов бюджета города (далее – План). В Плане запланировано проведение 99 мероприятий по 7 налоговым и 14 неналоговым доходным источникам, в части: сокращения задолженности, расширения доходной базы, а также укрепления платежной дисциплины.

Однако проанализировать исполнение Плана, не представляется возможным в связи, что в адрес КСП представлена информация о результатах исполнения 10-ти из 99 мероприятий, включенных в План в рамках проведенной совместно с Управлением федеральной налоговой службы по Красноярскому краю работы по повышению уровня собираемости и снижению задолженности по налоговым платежам, а также расширению налогооблагаемой базы.

***3.2.3 . Исполнение по безвозмездным поступлениям***

Безвозмездные поступления за 1 полугодие 2017 года исполнены в сумме 6 271 360,16 тыс. рублей или на 44,1% к плану года.

В общем объеме доходов доля безвозмездных поступлений составила 50,0%.

По сравнению с аналогичными периодами 2-х прошедших лет доля безвозмездных поступлений в общей сумме доходов увеличилась на 4,9 и на 0,2 процентных пункта.

Наполняемость бюджета за счет поступлений из других уровней бюджетной системы в 1 полугодии 2017 года сложилась:

- выше на 0,6 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2015 года; - ниже на 5,9 процентный пункт по сравнению с 1 полугодием 2016 года.

Таблица 6

тыс. руб.

| Наименование | Факт 1 полугодия 2015 года | Факт 1 полугодия 2016 года | Бюджет 2017 года | | Отчет 1 полугодия 2017 года | Темп роста, % | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| редакция от 20.12.2016 | уточненные бюджетные назначения | к 1 полу-годию 2015 года | к полу-годию 2016 года | к ред. от 20.12.2016 | к уточнен-ным бюджет-ным назначе-ниям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6/2 | 8=6/3 | 9=6/4 | 10=6/5 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе: | 4 902 382,15 | 6 144 609,10 | 10 856 279,63 | 14 209 227,16 | 6 271 360,16 | 115,3 | 101,8 | 50,6 | 43,8 |
| 1.Межбюджетные трансферты | 5 013 782,44 | 6 300 115,29 | 10 835 005,10 | 14 201 024,56 | 6 269 066,04 | 125,0 | 99,5 | 57,9 | 44,1 |
| - дотации | *0,0* | *0,0* | *98 530,40* | *98 530,40* | *98 530,40* | *х* | *Х* | *100,0* | *100,0* |
| - субсидии | *923 314,68* | *1 056 274,56* | *852 554,40* | *4 483 691,22* | *655 125,24* | *71,0* | *62,0* | *76,8* | *14,6* |
| - субвенции | *4 086 747,30* | *5 243 840,73* | *9 883 883,40* | *9 618 802,95* | *5 515 410,40* | *135,0* | *105,2* | *55,8* | *57,3* |
| - иные межбюджетные трансферты | *3 720,46* | *0,0* | *36,9* | *0,0* | *0,0* | *Х* | *х* | *х* | *х* |
| 2.Прочие безвозмездные поступления (платные и целевые) | 14 549,94 | 17 036,86 | 21 274,53 | 21 274,53 | 15 664,37 | 107,7 | 91,9 | 73,6 | 736, |
| 3.Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 156,42 | 708,28 | 0,0 | 55 269,84 | 56 055,57 | в 358 раз | в 79 раз | х | 101,4 |
| 4.Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 126 156,65 | - 173 251,33 | 0,0 | - 68 341,77 | - 69 425,82 | 55,0 | 40,1 | х | 101,6 |
| 5.Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 50,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | х | х | х |

За проверяемый период в бюджет города поступило:

- субсидий на сумму 655 125,24 тыс. рублей или 14,6% к плану года (за 1 полугодие 2015 года исполнение составило – 23,3%, 1 полугодие 2016 года – 47,2%). В 1 полугодии 2017 года поступили средства по 14-ти из 31-й запланированных видов субсидий. Исполнение по этим субсидиям составило от 5 до 100%, из них:

* 100% к плану года по 3-м субсидиям на сумму 50 606,30 тыс. рублей (на поддержку деятельности муниципальных молодежных центров, на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы; на обеспечение первичных мер пожарной безопасности);
* 5,4% к плану года на сумму 1 164,86 тыс. рублей по субсидии на развитие инфраструктуры общеобразовательных учреждений.

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов поступления по субсидиям снизились на 268 189,44 тыс. рублей (на 29,1%) и на 401 149,32 тыс. рублей (на 38,0%) соответственно.

- субвенций на сумму 5 515 410,40 тыс. рублей или 57,3% к плану года (за 1 полугодие 2015 года – исполнение составило 55,7%, 1 полугодие 2016 года – 51,8%). В 1 полугодии 2017 года поступили средства всем 20-ти запланированным субвенциям. Исполнение по 12-ти субвенциям составило более 50%, по остальным 8-ми – от 15 до 49%. Из них 42 424,01 тыс. рублей или 15,2% к плану года поступили по субвенции, предоставленной городу на реализацию мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги (Закон края от 01.12.2014 № 7-2839 о компенсации платы за коммунальные услуги исполнителям коммунальных услуг).

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов поступления по субвенциям увеличились на 1 428 663,10 тыс. рублей (на 35,0%) и на 271 569,67 тыс. рублей (на 5,2%) соответственно.

- доходы от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет на сумму 56 055,57 тыс. рублей или 101,4 к плану года;

- прочие безвозмездные поступления на сумму 15 664,37 тыс. рублей или 73,6% к плану года;

- возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет – «-» 69 425,82 тыс. рублей или 101,6% к плану года.

# IV. Анализ исполнения расходов бюджета города

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2017 года освоены в сумме 12 232 648,66 тыс. рублей или 41,8% к плану года, в том числе:

- 11 733 242,86 тыс. рублей или 41,2% к плану года по муниципальным программам.

- 499 405,795 тыс. рублей или 38,4% к плану года по непрограммным расходам.

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов освоение расходов в 1 полугодии 2017 года сложилось:

- ниже на 1,9 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2015 года;

- ниже на 6,2 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2016 года.

В относительных величинах исполнение расходов по 13-ти муниципальным программам за 1 полугодие 2017 года сложилось следующим образом (Диаграмма 3):

- свыше 45% по 4-м программам;

- от 20% до 45% по 6-ти программам;

- от 0% до 20% по 2-м программам;

- 0% по муниципальной программе «Повышение эффективности деятельности городского самоуправления». Средства по данной муниципальной программе запланированы в сумме 501 259,50 тыс. рублей на:

* благоустройство наиболее посещаемых территорий общего пользования в сумме 168 036,70 тыс. рублей;
* благоустройство дворовых территорий в сумме 333 222,80 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчёту о реализации данной муниципальной программы расходы в 1 полугодии 2017 года не производились, так как работы, на которые предусмотрены средств, носят сезонный характер. Их выполнение и оплата запланирована на 2-е полугодие 2017 года.

Следует отметить, что согласно письму Минфина РФ №02-07-07/21798 и Федерального казначейства №07-04-05/02-308 от 07.04.2017 в форме «Сведения об исполнении бюджета» подлежат отражению показатели, по которым освоение расходов за 1 полугодие составило менее 45%, с указанием причин, повлиявших на сложившийся процент. Поэтому при оценке уровня освоения расходов по муниципальным программам данный процент применен КСП в качестве ориентира.

Диаграмма 3

Исполнение бюджета города Красноярска в разрезе муниципальных программ за 1 полугодия 2015 - 2017 годов

По информации ответственных исполнителей муниципальных программ расходы бюджета города за 1 полугодие 2017 года в разрезе видов и направлений расходования освоены в сумме:

* расходы капитального характера – 940 545,27 тыс. рублей или 14,5% к плану года, из них:

- 572 684,26 тыс. рублей или 22,2% исполнено в рамках АИП;

- 347 259,28 тыс. рублей или 15,4% на капитальный ремонт;

- 14 878,08 тыс. рублей 9,6% на приобретение оборудования.

* текущие расходы – 10 792 697,59 тыс. рублей или 50,2% к плану года.

Из общей суммы освоенных средств по программным расходам (11 733 242,86 тыс. рублей) средства в сумме 1 049 495,08 тыс. рублей или 8,9% были направлены:

- на оплату кредиторской задолженности в объеме 840 914,42 тыс. рублей, из них:

* 148 993,06 тыс. рублей на погашение просроченной задолженности за счет средств бюджета города: по расходам капитального характера на сумму 25 758,09 тыс. рублей, по текущим расходы на сумму 123 234,76 тыс. рублей;
* 433 404,30 тыс. рублей – на погашение задолженности по контрактам с рассрочкой оплаты за счет средств бюджета города и средств вышестоящих бюджетов. Вся сумма направлена на оплату расходов капитального характера.

По сравнению с началом года объем кредиторской задолженности по программным расходам снизился на 460 528,47 тыс. рублей или на 34,5% и составил 873 571,36 тыс. рублей, из них:

* 7 208,46 тыс. рублей – просроченная кредиторская задолженность, сложившаяся по 3-м муниципальным программам;
* 615 911,01 тыс. рублей – задолженность по муниципальным контрактам с рассрочкой оплаты, сложившаяся по 4-м муниципальным программам.

- 208 580,66 тыс. рублей на оплату по искам, решениям судов, в том числе:

* 79 166,97 тыс. рублей в рамках расходов капитального характера по МП «Развитие образования в городе Красноярске»;
* 129 413,69 тыс. рублей по текущим расходам по 4-м муниципальным программам.

Следует отметить, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась сумма расходов на оплату по искам, решениям судов на 24 764,15 тыс. рублей или на 13,5%.

Структура программных расходов за 1 полугодие 2017 года представлена в Диаграмме 4.

Диаграмма 4



Как и в 2015-2016 годах, основной удельный вес в структуре программных расходов занимают расходы по программе «Развитие образования в городе Красноярске» - 58,0%. По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет их доля выросла:

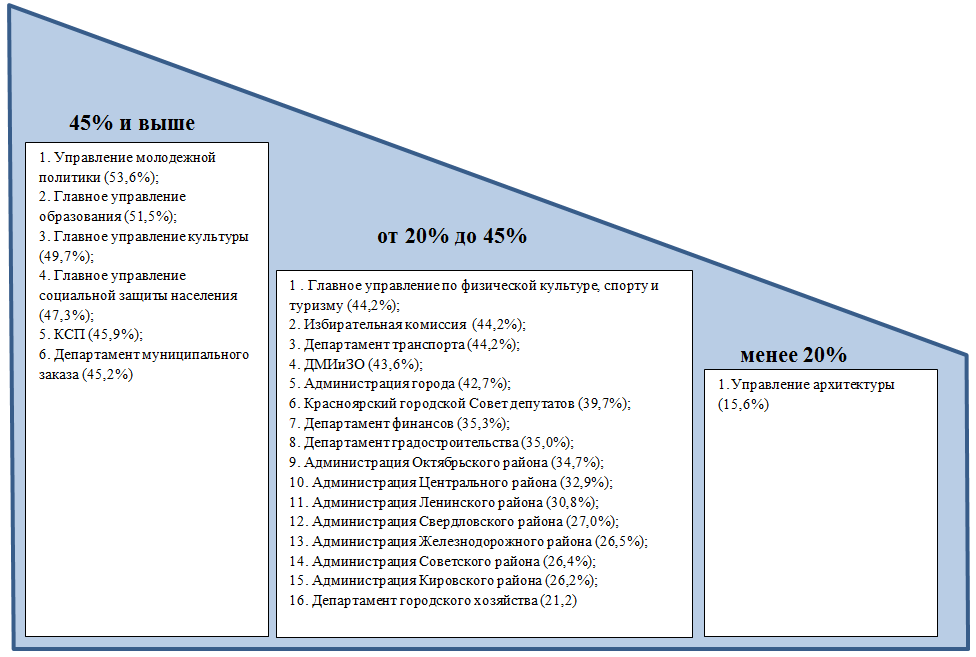
- на 6,1 процентный пункт по сравнению с 2015 годом;

- на 3,2 процентных пунктов по сравнению с 2016 годом.

Анализ исполнения расходов бюджета города в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) показал, что из 23-х ГРБС только 6 исполнили уточненные бюджетные назначения по расходам на 45% и выше. Самый низкий процент освоения сложился по управлению архитектуры - 15,6% (рисунок 1).

Рис.1

**Исполнение главными распорядителями бюджетных средств расходов бюджета города за 1 полугодие 2017 года, %**

****

Исполнение по расходам бюджета города в 1 полугодии 2015-2017 годов в разрезе ведомственной структуры представлено в Таблице 7.

Таблица 7

тыс. руб.



Большая часть расходов бюджета города – 8 686 640,06 тыс. рублей или 71,0% была направлена на финансирование социальной сферы *(«Образование», «Культура и кинематография», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт»)*.

Удельный вес расходов, направленных на финансирование данной сферы, в 1 полугодии 2017 года по сравнению аналогичными периодами 2015 и 2016 годов увеличился:

на 4,2 процентных пунктов по сравнению с 2015 годом;

на 5,9 процентных пунктов по сравнению с 2016 годов.

Следует отметить, что за 1 полугодие 2017 года по разделу «Охрана окружающей среды» из запланированных средств в размере 3 700,00 тыс. рублей освоено расходов на сумму 0,00 тыс. рублей.

По информации главных распорядителей бюджетных средств за 1 полугодие 2017 года экономия по расходам бюджета города составила 1 057 922,55 тыс. рублей, в том числе получено:

- по результатам проведения торгов, котировок – 339 103,95 тыс. рублей;

- от расторжения муниципальных контрактов – 340 375,35 тыс. рублей;

- невостребованные средства – 351 156,11 тыс. рублей;

- оптимизация бюджетных средств – 27 287,14 тыс. рублей.

Наибольшая сумма экономии сложилась по следующим ГРБС:

- департамент финансов – 359 806,73 тыс. рублей или 40,4% от общей суммы экономии, сложившейся за 1 полугодие 2017 года. В основном экономия сложилась по расходам на обслуживание муниципального долга города Красноярска в связи с замещением кредитов, привлеченных в кредитных организациях, бюджетными кредитами на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов, предоставляемых Российской Федерацией за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета;

- департамент градостроительства – 249 242,00 тыс. рублей или 30,0% от общей суммы экономии, сложившейся за 1 полугодие 2017 года. В основном за счет невостребованных средств.

**4.1. Просроченная кредиторская задолженность**

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2017 в бюджете города Красноярска составляла 179 990,10 тыс. рублей.

Сумма просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.07.2017 составила 10 900,97 тыс. рублей[[1]](#footnote-1). По сравнению с началом года она уменьшилась 169 089,13 тыс. рублей на 93,9%. Основная сумма просроченной кредиторской задолженности была погашена в 1 квартале 2017 года. За 2 квартал задолженность погашена на сумму 552,39 тыс. рублей.

Изменение просроченной кредиторской задолженности за 1 полугодие 2017 года по сравнению с началом года представлено в Таблице 8.

Таблица 8

тыс. руб.



Анализ изменения просроченной кредиторской задолженности показал, что на начало года просроченная кредиторская задолженность числилась у 10-ти из 23-х главных администраторов бюджетных средств (далее – ГАБС).

Просроченная задолженность в сумме 10 900,97 тыс. рублей по состоянию на 01.07.2017 сложилась по:

- главному управлению образования – 4 255,36 тыс. рублей (снижение по сравнению с началом года на 32,3%);

- департаменту городского хозяйства – 2 941,63 тыс. рублей (снижение по сравнению с началом года на 98,1%);

- администрации города – 3 692,50 тыс. рублей;

- управлению архитектуры – 11,48 тыс. рублей (на начало года задолженность отсутствовала).

## 4.2. Анализ использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда (далее - Фонд) по состоянию на 01.07.2017 составил 2 625 462,68 тыс. рублей.

Анализ использования средств Фонда представлен в Таблице 9.

Таблица 9

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Факт на 01.07.2016 | Утвержденный бюджет от 06.06.2017 | Уточненные бюджетные назначения | Факт на 01.07.2017 | Исполнение 1 полугодие 2017 года,% | Отклонение факта 1 полугодия 2017 от 1 полугодия 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/4 | 7=5-2 |
| **Доходы всего,**  *в том числе* | **902 451,10** | **2 625 462,68** | **2 625 462,68** | **435 205,30** | **16,6** | **- 467 245,80** |
| *краевые субсидии* | 595 152,98 | *2 123 369,44* | *2 123 369,44* | *197 619,14* | *9,3* | *- 397 533,84* |
| *Налоговые и неналоговые (собственные средства)* | 307 298,12 | *502 093,24* | *502 093,24* | *237 586,16* | *47,3* | *- 69 711,96* |
| **Расходы всего,**  *в том числе* | **871 947,71** | **2 625 462,68** | **2 625 462,68** | **305 053,81** | **11,6** | **- 566 893,90** |
| *краевые субсидии* | 595 152,98 | *2 123 369,44* | *2 123 369,44* | *153 668,88* | *7,2* | *- 441 484,10* |
| *Налоговые и неналоговые (собственные средства)* | 276 794,73 | *502 093,24* | *502 093,24* | *151 384,93* | *30,2* | *- 125 409,80* |

Исполнение на отчетную дату по доходам Фонда составило 435 205,30 тыс. рублей или 16,6% к плану году, в том числе:

* краевых субсидий поступило 197 619,14 тыс. рублей или 9,3% к плану года. В Фонд поступили средства по 2-м субсидиям:
* 197 356,30 тыс. рублей или 50,0% к плану года – на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края;
* 262,84 тыс. рублей или 100% к плану года – возврат остатков 2016 года субсидии на проектирование, строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края;
* налоговых и неналоговых доходов поступило 237 586,16 тыс. рублей или 47,3% к плану года. Основная сумма поступивших в Фонд средств – 89,3% приходится на акцизы (на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла), по которым поступило 212 158,41 тыс. рублей или 45,8% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года в Фонд поступило доходов меньше на 467 245,80 тыс. рублей или на 51,8%, в том числе:

* краевых средств меньше на 397 533,84 тыс. рублей или на 66,8%;
* налоговых и неналоговых доходов меньше на 69 711,96 тыс. рублей или на 22,7%. В основном это связано с недополучением доходов по акцизам на нефтепродукты, в связи с изменениями, внесенными в Налоговый и Бюджетный кодексы РФ.

На финансирование расходов Фонда направлены средства в размере  305 053,81 тыс. рублей или 11,6% к плану года, в том числе:

* краевые средства в размере 153 668,88 тыс. рублей или 7,2% к плану года направлены:

- 153 406,04 тыс. рублей или 38,9% к плану года - на текущее содержание дорог, что ниже освоения за аналогичный период прошлого года на 18,1%. По информации департамента финансов финансирование осуществляется в соответствии с графиком к Соглашению о предоставлении средств. Финансирование и освоение средств предусмотрено в 3-4 кварталах 2017 года;

- 262,84 тыс. рублей или 0,2% к плану года - на строительство и реконструкцию дорог. Согласно пояснениям, неисполнение обусловлено сезонностью выполнения работ, а также сроками проведения конкурсных процедур и условиями заключенных муниципальных контрактов на строительно-монтажные работы, исполнение запланировано на 3-4 кварталы 2017 года;

* налоговые и неналоговые доходы в размере 151 384,93 тыс. рублей или 30,2% к плану года направлены:

- 142 409,14 или 34,7% к плану года - на текущее содержание дорог. Согласно пояснениям оплата осуществляется исходя из фактически выполненных работ в соответствии с условиями заключенных контрактов;

- 8 675,80 тыс. рублей или 39,5% к плану года - на капитальный ремонт дворов и проездов к ним. Оплата также осуществляется исходя из фактически выполненных работ в соответствии с условиями заключенных контрактов;

- 299,99 тыс. рублей или 0,4 % к плану года - на капитальный ремонт дорог. Оплата также осуществляется исходя из фактически выполненных работ в соответствии с условиями заключенных контрактов.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходов освоено меньше на 566 893,90 тыс. рублей или на 65,0%, в том числе:

- краевых средств меньше на 441 484,10 тыс. рублей или на 74,2%;

- собственных средств меньше на 125 409,80 тыс. рублей или на 45,3%.

Подробная информация об исполнении Фонда отражена в разделах анализа расходов жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры.

**4.3. Анализ исполнения адресной инвестиционной программы**

В адресной инвестиционной программе города (далее – АИП) в редакции бюджета города от 20.12.2016 предусматривалось финансирование 32 объектов на сумму 1 318 808,22 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2017 года дважды внесены изменения в АИП города в рамках очередной корректировки бюджета города, утвержденных Красноярским городским Советом депутатов:

- решение от 14.03.2017 о бюджете города на 2017-2019 годы;

- решение от 06.06.2017 о бюджете города на 2017-2019 годы.

С учетом изменений, внесенных в решение о бюджете города на 2017-2019 годы (редакция бюджета от 06.06.2017) количество объектов выросло до 42, финансирование на 01.07.2017 составило 587 882,90 тыс. рублей или 22% от общего объема инвестиций.

Уточненные бюджетные назначения по состоянию на 01.07.2017 составили 2 574 651,58 тыс. рублей, в том числе:

- собственные средства – 859 235,70 тыс. рублей;

- субсидия краевого бюджета – 827 387,47 тыс. рублей;

- субсидия федерального бюджета – 888 028,40 тыс. рублей.

Динамика расходов по АИП в 2015-2017 годах представлена в Таблице 10.

Таблица 10

тыс. руб.



По состоянию на 01.07.2017 исполнение составило 572 684,26 тыс. рублей или 22,2% от общего лимита инвестиций, в том числе:

- собственные средства – 278 252,93 тыс. рублей или 32%;

- субсидии краевого бюджета – 89 941,01 тыс. рублей или 10%;

- субсидии федерального бюджета – 204 490,32 тыс. рублей или 24%.

Структура расходов АИП по отраслям в динамике за 2015-2017 годы

Диаграмма 5

По сравнению с 2015 и 2016 годами отчетного периода удельный вес расходов:

- по жилищно-коммунальному строительству уменьшился на 40,8 и 39,8 процентных пунктов соответственно;

- по дорожному строительству увеличился на 10,1 и уменьшился на 6,3 процентных пунктов соответственно;

- по социальной сфере увеличился на 16,7 и уменьшился на 17,7 процентных пунктов соответственно.

По состоянию на 01.07.2017 по 4-м объектам из 42-х объектов годовой лимит освоен в размере 100%, в том числе:

* по 3 объектам произведена оплата кредиторской задолженности:

- детский сад по пр. Металлургов,15а;

- жилой дом по ул. Спартаковцев;

- автодорога в створе ул. Волочаевской от ул. Дубровенского до ул. Копылова;

* по объекту транспортная развязка в микрорайоне «Тихие зори» произведена оплата выкупной стоимости за изымаемый земельный участок для муниципальных нужд (ул. Лесников,60).

Сложившийся процент исполнения по остальным объектам обусловлен следующим:

* по 11 объектам освоение средств осуществляется в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов (оплата производится по фактически выполненным работам):

- расширение и реконструкция левобережных канализационных очистных сооружений (исполнено - 99,7%);

- реконструкция ул. 2-я Брянская до ул. Калинина (исполнено 77,1%);

- разработка схем водоснабжения и водоотведения г. Красноярска на 2015-2033 годы (исполнено 56,9%);

- общеобразовательная школа в 6 мкр. жилого массива «Иннокентьевский» (исполнено 33,2%);

- реконструкция автодороги по ул. Свердловская от ул. Матросова до границы г. Красноярска (исполнено 20,2%);

- автодорога по ул. Мужества от ул. Чернышевского до ул. Шевцовой (исполнение 15,5%);

- берегоукрепление правого берега р. Енисей (исполнено 8,9%);

- переезд через Северное шоссе в жилом районе «Солонцы-2» в центральном районе;

- разработка градостроительной документации;

- автодорога в 6 мкр. жилого района «Солнечный»;

- строительство водопроводных сетей и сооружений в пос. Торгашино свердловского района;

* по 4 объектам заключены контракты во 2 квартале 2017 года по причине получения в 1 квартале 2017 года положительных заключений госэкспертизы на ПСД, необходимых для проведения конкурных процедур на строительство объектов;

- строительство правобережных очистных сооружений для прохождения стоков ливневых вод с ул. Свердловской и 4-го мостового перехода через р. Енисей (положительное заключение госэкспертизы от 27.02.2017);

- строительство подъездного пути к Ледовому дворцу в микрорайоне «Тихие Зори» (положительное заключение госэкспертизы от 27.01.2017);

- строительство автомобильных дорог по ул. Карамзина от пересечения с Ярыгинским проездом до жилого дома по ул. Карамзина,13 (положительное заключение госэкспертизы от 27.02.2017);

- строительство улицы между в 3 и 5 микрорайонами жилого района «Солнечный» (положительное заключение госэкспертизы от 30.01.2017);

* по 1 объекту «Строительство КНС в квартале ВЦ -1-8» повторно проводится конкурсная процедура на строительные работы (положительное заключение госэкспертизы получено 27.03.2017);
* по 8 объектам контракты заключены во 2 квартале 2017 года, освоение средств в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов запланировано на 3-4 кварталы 2017 года:

- реконструкция помещения МБУК «ЦБС им. Н. Островского» по адресу ул. Микуцкого,8 (проектирование) (исполнено 0,01%);

- приобретение жилых помещений в целях их предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей (исполнено 0,95%);

- строительство централизованных сетей водоснабжения в районе жилых домов № 17а-43 по ул. Верхняя (проектирование);

- реконструкция ливневой канализации по ул. Авиаторов (проектирование)

- пешеходный переход в районе ледовой арены по ул. Партизана Железняка (проектирование);

- пешеходный переход в районе ледового дворца «Арена Север» по ул. 9 мая (проектирование);

- строительство улично-дорожной сети вокруг 10 мкр. жилого района «Солонцы-2» (проектирование);

- строительство автодороги пр. Молодежный от дома № 31 до ул. Преображенской (проектирование);

* по 3 объектам подготовлена документация для проведения конкурсных процедур в 3 квартале 2017 года:

- приобретение жилых помещений для переселения граждан, проживающих в жилых домах, признанных аварийными и подлежащими сносу, в рамках подготовки к проведению Всемирной зимней универсиады 2019 года» на 1.07.2017 подготовлена документация для проведения конкурсных процедур;

- приобретение специализированной техники с целью обеспечения содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- строительство автомобильного проезда в районе домов по ул. Ястынская,3 «а»,3,1 ул. Мате Залки,41,39 (положительное заключение госэкспертизы получено 17.03.2017);

* по 1 объекту «строительство инженерных коммуникаций и автомобильной дороги от котельной № 6 до ул. Верещагина» средства, выделенные на изъятие земельного участка для муниципальных нужд, будут освоены после завершения кадастровых работ по разделу земельного участка, подлежащего изъятию для муниципальных нужд и оценке земельного участка.

Следует отметить, что:

* при корректировке бюджета города в АИП включены 6 новых объектов на сумму 37 765,00 тыс. рублей (или 1,5% общей суммы инвестиций) - ведется работа по подготовке конкурсных процедур, исполнение планируется в 4 квартале 2017 года:

- общеобразовательная школа во 2 мкр. жилого района «Покровский» (проектирование);

- реконструкция средней общеобразовательной школы № 21;

- приобретение жилых помещений для предоставления гражданам во исполнение решений судов;

- реконструкция пер. Боготольский от у. Копылова до ул. Новосибирской;

- автомобильная дорога по ул. Космонавтов от ул. 9Мая до ул. Ястынская;

- увеличение уставного фонда МП города «Горэлектротранс».

* по 3-м объектам на сумму 70 600,00 тыс. рублей уточняются срок реализации проекта:

- строительство водопровода по ул. Автомобилистов;

- строительство водопровода по ул. Базайская;

- реконструкция здания по ул. Комарова, 6а для размещения управления социальной защиты населения администрации Советского района.

Проведенный анализ показал, что низкое исполнение АИП связано с тем, что большинство контрактов заключено только в мае 2017 года связи с этим существует риск неисполнения запланированных расходов по АИП.

На основании вышеизложенного предлагаем всем муниципальным заказчикам усилить контроль освоения средств, предусмотренных АИП на 2017 год согласно заключенным контрактам, а так же реализацией плана закупок (своевременного проведения закупок и заключения контрактов по результатам их проведения).

**4.4. Исполнение бюджета города по расходам отраслей социальной сферы**

Исполнение расходов по отраслям социальной сферы за 1 полугодие 2017 года составило 8 684 915,07 тыс. рублей или 49,8% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом 2015 года процент освоения расходов увеличился на 2,6 процентных пунктов, по сравнению с 1 полугодием 2016 процент снизился на 2,6 процентных пунктов.

Удельный вес расходов социальной сферы в общей сумме расходов бюджета города составил 74,1%, что выше на 4,5 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2015 года и на 5,8 процентных пунктов по сравнению с аналогичным периодом 2016 года.

Основная доля расходов социальной сферы в 1 полугодии 2017 года, как и в предыдущие годы, приходится на «Образование» - 58,0%. По сравнению с 1 полугодием 2015 года она увеличилась на 6,1 процентный пункт и на 5,5 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2016 года.

Данные по исполнению расходов за 1 полугодие 2017 года в разрезе отраслей социальной сферы представлены в следующей Таблице:

Таблица 11

тыс. руб.



Расходы отраслей социальной сферы корректировались в течение отчетного периода 2 раза и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 924 809,39 тыс. рублей или на 5,7%.

Наибольший рост расходов наблюдался по муниципальной программе «Развитие образования», в связи с выделением из федерального бюджета ассигнований на строительство общеобразовательной школы в VI мкр. жилого массива «Иннокентьевский» на 1280 мест. В течение 1 полугодия 2017 года расходы по данной программе были увеличены на 710 244,72 тыс. рублей или на 5,6%.

Динамика исполнения расходов социальной сферы за период 2016 - 2017 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 6.

Диаграмма 6

тыс. руб.

Исполнение за 1 полугодие 2017 года капитальных вложений по социальной сфере составило 589 316,97 тыс. рублей или 27,2% к плану года (2 164 020,98 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (48,1%) освоение капитальных расходов сложилось ниже на 20,9 процентных пунктов.

Наименьшее исполнение сложилось по следующим муниципальным программам социальной сферы:

- по «Развитию образования в городе Красноярске» - 29,4% в связи с выделением в июне месяце дополнительных средств на капитальные расходы;

- по «Развитию физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске» – 14,7% в связи с оплатой муниципальных контрактов в 3-4 квартале;

- по «Развитию культуры в городе Красноярске» – 13,2% в связи с оплатой муниципальных контрактов в 3-4 квартале;

- по «Социальной поддержки населения города Красноярска» – 2,1%, в связи с изменением приоритетности объектов, входящих в перечень АИП города, и приостановкой реконструкции здания (ул. Комарова, 6а).

Исполнение текущих расходов за 1 полугодие 2017 года составило 8 095 598,09 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года освоение сложилось выше на 152 028,36 тыс. рублей или на 1,9%.

Освоение текущих расходов в 1 полугодии 2017 года по 5-ти муниципальным программам социальной сферы составило 52,9%, что соответствует целевому ориентиру.

## 4.4.1. Развитие образования в городе Красноярске на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

Исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года по муниципальной программе «Развитие образования в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» по Отчету составило 6 802 457,26 тыс. рублей или 50,2% к плану года, в том числе:

- за счет средств бюджета города – 2 349 436,49 тыс. рублей (45,8% к плану года);

- за счет средств вышестоящих бюджетов – 4 453 020,77 тыс. рублей (52,9% к плану года).

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов освоение расходов за 1 полугодие 2017 года:

- выше на 3,5 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2015 года (46,7%);

- ниже на 2,4 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2016 года (52,6%).

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение отчетного периода 2 раза и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 710 244,72 тыс. рублей или на 5,6%.

Дополнительные средства были выделены в основном на следующие цели:

* оплату работ по строительству общеобразовательной школы в VI мкр. жилого массива «Иннокентьевский» (в связи с переносом сроков ввода в эксплуатацию школы на 2017 год);
* оплату труда педагогических работников общеобразовательных учреждений и приобретение учебников;
* реализацию мероприятий по проведению работ в 25 общеобразовательных организациях с целью устранения предписаний надзорных органов к зданиям общеобразовательных организаций в 2017 году;
* завершение капитального ремонта ДОУ № 40 (ул. Ключевская, 99);
* проведение выборочного капитального ремонта зданий МБДОУ № 182 (ул. Вавилова, 70а) и МБДОУ № 60 (пер. Водометный, 15);
* закупку с 01.09.2017 услуг по присмотру и уходу за детьми дошкольного возраста у частных дошкольных учреждений на 500 мест;
* приобретение и монтаж модульного жилого корпуса, и на ремонт ограждения скважины в соответствии с проектом зон санитарной охраны подземного водозабора хозяйственного питьевого водоснабжения в муниципальном оздоровительном загородном лагере «Ласточка».

Динамика исполнения расходов по данной муниципальной программе за период 2016 - 2017 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 7.

Диаграмма 7

тыс. руб.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 1 898 966,53 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 557 824,75 тыс. рублей (29,4% к плану года).

Такой процент исполнения связан с тем, что освоение средств согласно муниципальным контрактам запланировано в 3-4 кварталах 2017 года по факту выполнения работ.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года (46,5%) исполнение по расходам капитального характера ниже на 17,1 процентный пункт.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом:

* освоение средств по АИП составило 304 408,11 тыс. рублей или 33,0% к плану года (план 921 466,39 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года исполнение по расходам АИП ниже на 13,0 процентных пунктов.

По 4-м предусмотренным объектам АИП на 2017 год расходы исполнены:

- по детскому саду пр. Металлургов, 15а - 2 748,80 тыс. рублей или 100% к плану года, оплата за выполненные работы в 2016 году (объект введен в эксплуатацию в 2016 году);

- по общеобразовательной школе в VI мкр. жилого массива «Иннокентьевский» - 301 659,31 тыс. рублей или 33,2% к плану года;

- по общеобразовательной школе во II мкр. жилого района "Покровский" (проектирование) - 0% к плану года;

- по реконструкции средней общеобразовательной школы № 21 (проектирование) – 0% к плану года.

* освоение расходов на капитальный ремонт образовательных учреждений составило 249 835,18 тыс. рублей или 29,0% к плану года (план 861 646,46 тыс. рублей). Сложившийся процент исполнения связан с тем, что основная часть работ приходится на летний период, оплата согласно условиям муниципальных контрактов производится по факту выполнения работ.

***Ремонт детских садов***

В бюджете города на 2017 год из запланированных средств на капитальный ремонт 17 дошкольных учреждений в сумме 109 384,14 тыс. рублей, освоение средств составило 27 744,11 тыс. рублей или 25,4% к плану года по 5 дошкольным учреждениям.

***Ремонт школ***

В бюджете города на 2017 год из запланированных средств на капитальный ремонт 49 школ в сумме 741 301,32 тыс. рублей, освоение средств составило 221 993,90 тыс. рублей или 29,9% к плану года по 16 школам.

***Ремонт учреждений дополнительного образования***

В бюджете города на 2017 год из запланированных средств на капитальный ремонт 4 учреждений в сумме 10 961,00 тыс. рублей, освоение средств составило 97,17 тыс. рублей или 0,9% к плану года по 1 учреждению.

***Устройство спортивных площадок и ремонт спортзалов.***

В бюджете города на 2017 год из запланированных средств на устройство площадок и ремонт спортзалов 16 объектов в сумме 52 682,48 тыс. рублей, освоение средств составило 1 587,18 тыс. рублей или 3,0% к плану года по 3 площадкам.

***Благоустройство***

В бюджете города на 2017 год из запланированных средств на благоустройство территорий:

- 2-х школ (школа № 79 и № 72) в сумме 29 061,87 тыс. рублей, освоение средств составило 6 948, 08 тыс. рублей или 23,9% к плану года;

- 2-х детских садов (детский сад № 143 и № 178) в сумме 4 306,62 тыс. рублей, освоение составило 0% к плану года. В соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов освоение средств за выполненные работы запланировано на 4 квартал 2017 года

***Приобретение оборудования***

Запланировано в 2017 году оснастить оборудованием 5 детских садов, 5 школ и 2 учреждения дополнительного образования. На эти цели в бюджете предусмотрено 29 802,66 тыс. рублей.

Исполнение за 1 полугодие 2017 года составило 1 994,28 тыс. рублей или 6,7% к плану года, в том числе:

- по детским садам 1,4% к плану года;

- по школам 26,0%;

- по учреждению дополнительного образования 0% к плану года, в связи с выделением средств в только июне текущего года. Освоение планируется в 4-м квартале 2017 года.

По текущим расходам, запланированным в объеме 11 645 289,31 тыс. рублей, за отчетный период освоение средств составило 6 244 632,51 тыс. рублей (53,6% к плану года).

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года исполнение по текущим расходам выше на 0,4 процентных пунктов.

В разрезе направлений текущие расходы (содержание имущества, выплата заработной платы, коммунальные услуги, питание для детей и др.) исполнены следующим образом:

- по дошкольным учреждениям из запланированных 5 302 346,24 тыс. рублей освоено 2 655 425,54 тыс. рублей или 50,1% к плану года;

- по общеобразовательным учреждениям из запланированных 5 325 187,26 тыс. рублей освоено 3 083 645,96 тыс. рублей или 57,9% к плану года;

- по учреждениям дополнительного образования из запланированных 356 463,97 тыс. рублей освоено 195 428,57 тыс. рублей или 54,8% к плану года;

- по организации отдыха и занятости детей в каникулярное время из запланированных 164 103,96 тыс. рублей освоено 65 436,67 тыс. рублей или 39,9% к плану года (освоение запланировано в 3-4 квартале);

- по созданию условий для инклюзивного образования детей с ограниченными возможностями из запланированных 70 961,69 тыс. рублей освоено 37 863,03 тыс. рублей или 53,4% к плану года;

- по обеспечению реализации муниципальной программы (обеспечение деятельности аппарата управления, проведение массовых мероприятий, содержание муниципальных казенных учреждений и др.) из запланированных 426 226,19 тыс. рублей освоено 206 832,74 тыс. рублей или 48,5% к плану года.

Программой предусмотрено 5 целевых индикаторов и 23 показателя результативности. Исполнение по ним согласно отчету о реализации программы рассчитывается по итогам года.

Изменения за 1 полугодие 2017 года вносились 1 раз по показателю результативности «Количество дополнительно созданных мест для детей в системе общего образования». Значение данного показателя на 2017 год увеличено с 2 430 мест до 3 030 мест, в связи с планируемым вводом после капитального ремонта школы № 49.

## 4.4.2. Развитие молодежной политики в городе Красноярске

Исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года по муниципальной программе «Развитие молодежной политики в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» по Отчету составило 152 771,03 тыс. рублей или 53,4% к плану года, в том числе:

- за счет средств бюджета города – 126 978,03 тыс. рублей (51,3% к плану года);

- за счет средств вышестоящих бюджетов – 25 793,00 тыс. рублей (66,8% к плану года).

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов освоение расходов за 1 полугодие 2017 года:

- выше на 4,6 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2015 года (48,8%);

- ниже на 2,9 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2016 года (56,3%).

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались 2 раза и были увеличены последней редакцией бюджета по сравнению с первоначальным планом на 14 156,07 тыс. рублей или на 5,4% на цели:

* повышение размеров оплаты труда специалистам по работе с молодежью, методистам муниципальных молодежных центров;
* обеспечение поддержки инициатив молодежи (предоставление субсидии некоммерческим организациям на проведение конкурса молодежных проектов по оформлению городских пространств);
* обеспечение деятельности муниципальных учреждений – организаторов конкурсов с целью привлечения специалистов (эксперты, сметчики), организацию рекламы конкурсов.

Динамика исполнения расходов по данной муниципальной программе за период 2016 - 2017 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 8.

Диаграмма 8

тыс. руб.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 18 580,00 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 8 242,91 тыс. рублей или 44,4% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года исполнение по расходам капитального характера снизилось на 52,9 процентных пунктов.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

Расходы в рамках АИП по отрасли не планировались.

***Капитальный ремонт***

По капитальным ремонтам в бюджете города на 2017 год запланированы средства в объеме 14 302,91 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 3 964,91 тыс. рублей или 27,7% к плану года (ниже на 72,3 процентных пункта в аналогичном периоде 2016 года), в том числе:

- на проведение текущего и капитального ремонта в помещениях 6 из 8 молодежных центров за счет средств краевого бюджета на сумму 3 814,91 тыс. рублей или 63,6% от плановых назначений. Завершены работы в трех молодежных центрах (ул. Аэровокзальная, 10; ул. Робеспьера, 34; пр.Металлургов, 22а). По остальным молодежным центрам завершение работ ожидается в 3-4 квартале 2017 года;

- на обеспечение доступности муниципальных учреждений для инвалидов и иных маломобильных групп – в сумме 150,0 тыс. рублей или 100,0% к плану года. Собственные средства бюджета города направлены на ремонт санитарно-гигиенического узла в помещении по пр. Металлургов, 22а (ММАУ ЦПМП «Вектор»).

В 1 полугодии 2017 года не расходовались средства по следующим направлениям:

- капитальный ремонт ММАУ «Центр технического проектирования» по ул. Тимошенкова, 87а (благоустройство парковой зоны; разработка ПСД на ремонт строительных конструкций фундамента, демонтажные работы, пробивку проемов и устройство перемычек). Плановые назначения - 2 250,00 тыс. рублей;

- капитальный ремонт 2 помещений муниципальных молодежных центров (проспект им. газ. Красноярский рабочий,62; 115а) в целях поддержки деятельности муниципальных молодежных центров за счет средств краевого бюджета. Плановые назначения – 7 700,00 тыс. рублей, в т. ч. субсидия в сумме 7 500 тыс. рублей выделена в июне месяце (52,4% от запланированных средств на капитальный ремонт).

Освоение средств запланировано на 4 квартал 2017 года после проведения конкурсных процедур.

***Приобретение оборудования***

В бюджете города на 2017 год запланированы средства на приобретение оборудования в сумме 4 278,00 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 100,0% к плану года. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года исполнение по приобретению оборудования сложилось выше на 5,9 процентных пунктов.

Приобретено оборудование за счет средств городского бюджета в сумме 100,0 тыс. рублей и за счет средств краевого бюджета в сумме 4 178,00 тыс. рублей во все молодежные учреждения в соответствии с соглашением о предоставлении субсидии.

Текущие расходы в 2017 году запланированы в сумме 267 548,86 тыс. рублей.

Исполнение текущих расходов в 1 полугодии 2017 года составило 144 528,12 тыс. рублей или 54,0% к плану года. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года исполнение по текущим расходам ниже на 0,7 процентных пунктов.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены:

- на содержание учреждений – в сумме 90 184,70 тыс. рублей или 61,3% к плану года (на 6,9 процентных пункта ниже аналогичного периода 2016 года);

- на проведение мероприятий (организация массовых мероприятий – выставки, концентры; поддержка деятельности молодёжных объединений – проектные команды, инициативные группы; деятельность Трудового отряда Главы города и др.) – в сумме 43 472,35 тыс. рублей или 44,0% к плану года (на 1,8 процентных пункта ниже аналогичного периода 2016 года). Такое исполнение сложилось в связи с сезонным характером работ и планированием проведения мероприятий в 3-4 квартале текущего года;

- на прочие расходы (аппарат управления, централизованная бухгалтерия) – в сумме 10 871,07 тыс. рублей или 50,3% к плану года (на 20,7 процентных пунктов ниже аналогичного периода прошлого года).

Программой предусмотрено 3 целевых индикатора и 16 показателей результативности.

По трем целевым индикаторам исполнение в 1 полугодии 2017 года составило:

- более 50% по 2 индикаторам:

* количество инициатив молодежи, получивших поддержку, составило 558 шт. при запланированном количестве 851 шт. (исполнение 65,6%).
* количество благополучателей - граждан, проживающих в городе Красноярске, получающих безвозмездные услуги от участников молодежных социально-экономических проектов составило 62 788 чел. при запланированном количестве 106 000 чел. (исполнение 59,2%).

- 47,2% по целевому индикатору «Доля молодежи города Красноярска, вовлеченная в деятельность отрасли «Молодежная политика» исполнение составило 15,3% при плане 32,5%.

Изменения по целевым индикаторам вносились в отчетном периоде два раза в части увеличения значения индикатора «Количество инициатив молодежи, получивших поддержку» в связи с выделением дополнительных средств на поддержку инициатив молодежи (значение показателя на 2017 год увеличено с 835 шт. до 851 шт.).

Из 16 показателей результативности по 7 показателям исполнение согласно отчету о реализации программы рассчитывается по итогам года.

По оставшимся 9 показателям в отчете о реализации программы отражены следующие результаты:

- 100% и свыше по 4 показателям:

* Количество лауреатов премии Главы города молодым талантам составило 50 чел. или 100,0% от плана;
* Количество общественных объединений, осуществляющих свою деятельность на базе молодежных центров, составило 107 или 101,9% от плана;
* Численность детей и молодежи, систематически вовлеченных в деятельность кружков, клубов, секций общественных объединений на базе молодежных центров, составила 4 909 человек или 106,7% от плана;
* Количество молодых людей города Красноярска, вовлеченных в деятельность антинаркотического движения составило 417 человек, что превысило в 2,8 раза плановое значение;

- свыше 50% по 2-м показателям, из них:

* Количество молодежи, вовлеченной в трудовое воспитание и временную занятость, составило 2 116 человек при плане 4 200 человек (исполнение 50,4%);
* Количество непосредственных участников мероприятий, организованных администрациями районов в городе составило 11 294 чел. при плане 19 100 (исполнение 59,1 %);

- 15,5% по показателю «Количество благополучателей, получивших безвозмездные услуги от граждан в возрасте от 14 до 18 лет, вовлеченных в мероприятия по трудовому воспитанию». Исполнение составило 1 548 человек при плане 10 000 человек. Реализация мероприятий, влияющих на значение показателя, запланирована в 3-м квартале 2017 года;

- 0% по 2-м показателям в связи с запланированным проведением мероприятий во 3 квартале 2017 года («Количество молодежи, посетившей оздоровительные лагеря, площадки, профильные объединения», «Количество молодежи, посетившей летние профильные военно-спортивные объединения, туристические лагеря, походы, сплавы, тренинги, сборы»).

## 4.4.3. Развитие культуры в городе Красноярске на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

Исполнение расходов по программе «Развитие культуры в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» за 1 полугодие 2017 года по Отчету составило 513 067,99 тыс. рублей или 48,3% к плану года, в том числе:

- за счет средств бюджета города – 506 261,49 тыс. рублей или 49,8% к плану года;

- за счет средств вышестоящих бюджетов – 6 806,50 тыс. рублей или 15,0% к плану года;

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов освоение расходов за 1 полугодие 2017 года ниже:

- на 4,2 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2015 года (52,5%);

- на 3,0 процентных пункта по сравнению с 1 полугодием 2016 года (51,3%).

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение года 3 раза и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 39 476,5 тыс. рублей или на 4,0% на следующие цели:

* проведение капитального и текущего ремонта;
* приобретение оборудования;
* реконструкция в рамках АИП помещения МБУК «ЦБС им. Н. Островского»;
* повышение размеров оплаты труда основного персонала библиотек и музеев;
* комплектование книжных фондов городских библиотек;
* реализация социокультурных проектов;
* проведение культурно-массовых мероприятий.

Динамика исполнения расходов по данной муниципальной программе за период 2016 - 2017 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 9.

Диаграмма 9

тыс. руб.

**513 067,99**

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 88 559,05 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 11 726,04 тыс. рублей или 13,2% к плану года.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Расходы АИП***

Инвестиции по отрасли «Культура» запланированы в сумме 27 657,60 тыс. рублей на реконструкцию помещения МБУК «ЦБС им. Н. Островского» по адресу ул. Микуцкого, 8.

Исполнение составило 2,5 тыс. рублей или 0,01% к плану года. Освоение средств запланировано на 4 квартал 2017 года.

***Капитальный ремонт***

Из запланированных на проведение капитального ремонта 38 461,20 тыс. рублей освоено 5 438,70 тыс. рублей или 14,1% к плану года тыс. рублей, в том числе:

* 3 326,66 тыс. рублей или 30,6% к плану года - по четырем городским Дворцам культуры;
* 2 112,04 тыс. рублей или 8,3% к плану года по 6 библиотекам города.

***Приобретение оборудования***

Из запланированных на приобретение оборудования 22 440,25 тыс. рублей освоено 6 284,84 тыс. рублей или 28,0% к плану.

По информации главного управления культуры администрации города освоение средств по капитальным расходам запланировано на 3-4 кварталы 2017 года по факту выполнения капитального ремонта и поставки музыкальных инструментов и оборудования.

План по текущим расходам утвержден в сумме 973 097,68 тыс. рублей.

Текущие расходы освоены в сумме 501 341,95 тыс. рублей или 51,5% к плану года.

В разрезе направлений расходов текущие расходы в 2017 году исполнены следующим образом:

- на поддержку искусства, развитие народной культуры, поддержку творческих инициатив и организацию культурных мероприятий, из запланированных 453 791,23 тыс. рублей израсходовано 249 516,52 тыс. рублей или 55,0% к плану года. Исполнение расходов производится согласно плану проведения общегородских мероприятий;

- на обеспечение сохранности культурного наследия, развитие музейного, паркового и клубного дела, кинематографии из запланированных 361 717,40 тыс. рублей израсходовано 173 152,93 тыс. рублей или 47,9% к плану года;

- на содержание библиотек из запланированных 151 247,69 тыс. рублей израсходовано 76 457,75 тыс. рублей или 50,6% к плану года;

- на комплектование библиотечных и книжных фондов из запланированных 6 341,36 тыс. рублей израсходовано 2 214,75 тыс. рублей или 34,9% к плану года.

Программой предусмотрено 4 целевых индикатора и 18 показателей результативности. Исполнение по целевым индикаторам и 9 показателям результативности согласно отчету о реализации программы рассчитывается по итогам года.

По трем показателям результативности исполнение составило 100%:

* Число работников, получивших ежемесячную стимулирующую персональную выплату за профессиональное мастерство;
* Доля муниципальных учреждений культуры, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем количестве муниципальных учреждений культуры;
* Число победителей, получивших премию по итогам конкурса «Лучший работник муниципальных бюджетных и автономных учреждений культуры и образовательных бюджетных и автономных учреждений дополнительного образования».

По четырем показателям результативности исполнение составило от 50% до 100%:

* 82,4% по показателю «Число учащихся, принявших участие в городских фестивалях и конкурсах по видам искусств» (проведение фестиваля - конкурса «Пианист-фантазер» запланировано на 4 квартал);
* 75,0% по показателю «Число российских и международных акций с участием представителей красноярской культуры» (проведение международной акции запланировано на 3 квартал);
* 53,9% по показателю «Число участников событийных массовых культурных мероприятий, реализуемых администрациями районов в городе Красноярске, в расчете на 1 000 жителей» (проведение мероприятий запланировано на 3-4 квартал);
* 50,0% по показателю «Доля учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия по обеспечению безопасности жизнедеятельности» (проведение мероприятий запланировано в 3-4 квартале).

По двум показателям результативности исполнение составило 0%:

* Доля муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия по формированию доступной среды (проведение международной акции запланировано на 3 квартал);
* Доля муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия по профилактике терроризма (проведение международной акции запланировано на 3 квартал).

Изменения за 1 полугодие 2017 года вносились 1 раз:

- по показателю результативности «Доля муниципальных учреждений культуры, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем количестве муниципальных учреждений культуры». Его начение снизился с 17,83% до 17,14% в результате выделения дополнительных средств бюджета города на проведение капитального ремонта фасада здания МАУ «Городской Дворец культуры «Кировский».

- по целевому индикатору «Количество экземпляров новых изданий, поступивших в фонды общедоступных библиотек, в расчете на 1000 жителей». Его значение снизилось с 55,3 до 37,8 экземпляров в результате снижения финансирования на комплектование книжных фондов библиотек.

## 4.4.5. Социальная поддержка населения города Красноярска на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

Исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года по муниципальной программе «Социальная поддержка населения города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» по Отчету составило 604 768,79 тыс. рублей или 44,6% к плану года, в том числе:

- за счет средств бюджета города – 76 673,2 тыс. рублей (29,4% к плану года);

- за счет средств вышестоящих бюджетов – 528 095,59 тыс. рублей (48,3% к плану года).

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов освоение расходов за 1 полугодие 2017 года ниже:

- на 2,8 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2015 года (47,4%);

- на 6,5 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2016 года (51,1%).

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение отчетного периода 3 раза и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 70 510,23 тыс. рублей или на 5,6% на следующие цели:

* предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья;
* ,доставка и пересылка единовременной адресной материальной помощи многодетным семьям;
* оказание инвалидам-колясочникам, посещающим занятия по адаптивной физической культуре услуги по доставке специализированным автотранспортом к месту проведения занятий и обратно;
* обеспечение софинансирования субсидии на приобретение специализированных автотранспортных средств для перевозки маломобильных групп населения службой «Социальное такси» МБУ «ГЦСОН «Родник».
* обеспечение софинансирования субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению доступности учреждений социальной защиты населения.

Динамика исполнения расходов по данной муниципальной программе за период 2016 - 2017 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 10.

Диаграмма 10

тыс. руб.

**647 870,09**

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 93 053,03 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 1 968,96 тыс. рублей или 2,1% к плану года.

Из запланированных на приобретение оборудования 29 453,03 тыс. рублей исполнение составило 1 968,96 тыс. рублей или 6,7% к плану года, в том числе:

* на приобретение мебели, оборудования, оргтехники для оснащения управлений социальной защиты населения направлено 1 968,96 тыс. рублей или 31,0% к плану года.
* расходы по приобретение для 10 единиц специализированного автомобилей для перевозки инвалидов и граждан, имеющих ограничение в передвижении в отчетном периоде не производились.

Освоение запланировано на 3-4 квартал 2017 года.

В 1 полугодии 2017 года не расходовались средства капитального характера по следующим направлениям.

Расходы АИП, предусмотренные нареконструкцию здания по адресу ул. Комарова, 6а для размещения управления социальной защиты населения администрации Советского района. Плановые назначения – 62 200,00 тыс. рублей. Освоение средств приостановлено в связи с изменением приоритетности объектов, входящих в перечень АИП города.

Капитальный ремонт нежилого помещения МБУ «ЦСО Советского района» по адресу ул. 40 лет Победы. Плановые назначения – 1 400,00 тыс. рублей. Освоение средств запланировано на 4 квартал 2017 года по факту проведения работ, в связи с тем, что за отчетный период муниципальный контракт не заключен, так как государственная экспертиза проектной документации по данному объекту получена 11.07.2017.

Текущие расходы в 2017 году запланированы в сумме 1 261 614,91 тыс. рублей.

Исполнение текущих расходов за 1 полугодие составило 602 799,83 тыс. рублей или 47,8% к плану года.

В разрезе направлений текущие расходы в 2017 году исполнены следующим образом.

На обеспечение решения вопросов социальной поддержки и социального обслуживания граждан из запланированных 1 050 930,80 тыс. рублей израсходовано 527 731,01 тыс. рублей. Освоение составило 50,2%.

В отчетном периоде в муниципальных учреждениях социального обслуживания социальные услуги представлены 18 624 гражданам, что составляет 59,2% показателя, запланированного на год.

На улучшение жилищных условий предусмотрено 75 278,16 тыс. рублей для 81 молодой семьи. Исполнение за 1 полугодие 2017 года составило 14 283,06 тыс. рублей или 19,0% к плану года. Выплаты перечислены 18 семьям, обратившимся за получением в мае-июне 2017 года. Освоение ассигнований запланировано на 3-4 квартал.

За счет собственных средств бюджета города в 1 полугодии 2017 года году населению оказывалось 11 инициативных видов социальной поддержки.

Это такие виды – как:

- 7 видов материальной помощи одиноким матерям, гражданам в трудной жизненной ситуации, одиноко проживающим пенсионерам, инвалидам-колясочникам, обустройство могил участников ВОВ;

- 4 вида выплат на детей многодетным семьям и семьям с детьми- инвалидами.

На дополнительные меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан по 7-ми видам плановые назначения утверждены в размере 45 779,70 тыс. рублей для 8 833 человек.

Фактически социальной поддержкой воспользовались в 1 полугодии 2017 года 7 452 человека. Освоение средств составило 24 571,12 тыс. рублей или 53,7% к плану года.

На поддержку многодетных семей и семей с детьми инвалидами плановые назначения на 2017 год утверждены в сумме 28 535,33 тыс. рублей для 158 многодетных семей, 11 388 детей из многодетных семей, а также семей с детьми-инвалидами на 2000 детей.

Бюджетные ассигнования за отчетный период исполнены в объеме 11 170,16 тыс. рублей или 39,1% к плану.

Выплаты получили 92 многодетных семьи, 3 464 детей из многодетных семей, а также семьи с детьми-инвалидами на 1 052 ребенка.

Причиной сложившего процента исполнения является заявительный характер.

Кроме того, из запланированных средств в 2017 году:

- в сумме 8 724,20 тыс. рублей на организацию отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации и детей-инвалидов, обеспечение бесплатного проезда детей и сопровождающих лиц до места нахождения загородных лагерей, проведение фестивалей и городских мероприятий, информирование населения исполнение составило 1 898,54 тыс. рублей или 21,8% к плану года. Освоение средств запланировано на 3-4 квартал;

- в сумме 967,20 тыс. рублей на оплату услуг по доставке инвалидов-колясочников к месту проведения занятий по адаптивной физкультуре исполнение составило 0% к плану года. Средства были предусмотрены Решением КГС от 14.03.2017. Освоение запланировано на 3-4 квартал по факту предоставления услуг;

- в сумме 19 199,60 тыс. рублей на бесплатную подписку отдельных категорий граждан и доставку в учреждения отрасли газеты «Городские новости» исполнение составило 7 513,84 тыс. рублей или 39,1%. В соответствии с условиями, заключенных муниципальных контрактов освоение средств запланировано на 3-4 квартал;

- в сумме 29 329,92 тыс. рублей на денежные выплаты почетным гражданам города Красноярска и пенсии за выслугу лет выборным должностным лицам, замещавшим должности муниципальной службы в г. Красноярске исполнение составило 14 046,06 тыс. рублей или 47,9% к плану года.

В городе функционируют социально-ориентированные некоммерческие организации (СОНКО), которые проводят мероприятия для инвалидов, ветеранов, пенсионеров, граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, многодетных и малообеспеченных семей.

На поддержку таких организаций в бюджете на 2017 год предусмотрено 2 870,00 тыс. рублей. Исполнение составило 1 586,04 тыс. рублей или 55,3% .

За счет указанных средств возмещены затраты СОНКО на проведение мероприятий. В отчетном периоде СОНКО проведено 158 мероприятий. К оказанию социальных услуг гражданам привлечено 11 СОНКО, при установленном значении «не менее 20».

Программой предусмотрено 4 целевых индикатора и 9 показателей результативности. Исполнение по 1 целевому индикатору и 3 показателям результативности согласно отчету о реализации программы рассчитывается по итогам года.

По целевым индикаторам исполнение за 1 полугодие составило:

- 100,00% по целевому индикатору «Доля граждан, получивших социальные услуги в муниципальных учреждениях социального обслуживания, в общем числе граждан, признанных нуждающимися в социальном обслуживании»;

- 98,4% по целевому индикатору «Удельный вес граждан, фактически пользующихся мерами социальной поддержки, от общего числа граждан, имеющих право на меры социальной поддержки и обратившихся за их получением»

- 0,0% по целевому индикатору «Количество обоснованных жалоб на сроки и качество предоставления мер социальной поддержки от общего количества поступающих обращений», в связи с отсутствием обоснованных жалоб.

По показателям результативности исполнение за 1 полугодие составило:

- свыше 100% по 4 показателям результативности:

* 104,3% по показателю «Укомплектование организаций специалистами, оказывающими социальные услуги»;
* 159,4% по показателю «Доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в рамках заключенных договоров о социальном обслуживании с организациями, от общего числа получателей социальных услуг»;
* 100,2% по показателю «Доля детей (в т.ч. детей-инвалидов) в семьях, получивших дополнительные меры социальной поддержки адресно, от общего числа детей, получивших дополнительные меры социальной поддержки»;
* 103,2 по показателю «Доля пенсионеров (в т.ч. инвалидов), получивших дополнительные меры социальной поддержки поадресно, от общего числа пенсионеров (в т.ч. инвалидов), получивших дополнительные меры социальной поддержки»

- 100% по показателю результативности «Удельный вес детей-инвалидов, фактически пользующихся дополнительными мерами социальной поддержки в денежной форме, от общего числа детей-инвалидов, имеющих право на дополнительные меры социальной поддержки и обратившихся за их получением».

- 55,0% по показателю результативности «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, привлеченных к оказанию социальных услуг».

Изменения в показатели результативности в течение 1 полугодия 2017 года вносились 1 раз. В связи с увеличением финансирования возросло в 2017 году значение показателя «Доля детей (в т.ч. детей-инвалидов) в семьях, получивших дополнительные меры социальной поддержки адресно, от общего числа детей, получивших дополнительные меры социальной поддержки» на 1,0% (с 97,0% до 98%).

**4.4.6. Развитие физической культуры и спорта**

Исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года по муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» по Отчету составило 611 849,99 тыс. рублей или 50,6% к плану года, в том числе:

- за счет собственных средств бюджета города –604 690,55 тыс. рублей (52,4% к плану года);

- за счет средств краевого бюджета – 7 159,44 тыс. рублей (12,6% к плану года).

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов освоение расходов за 1 полугодие 2017 года:

- выше на 2,7 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2015 года (47,9%);

- ниже на 1,8 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2016 года (52,4%).

Первоначальный план расходов на 2017 год по программе «Развитие физической культуры, спорта и туризма» утвержден в сумме 1 145 547,52 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались 2 раза и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 46 921,87 тыс. рублей или на 4,1% на следующие цели:

- приобретение мягкого спортивного инвентаря по соответствующим видам спорта, участие в спортивных мероприятиях учащихся спортивных школ в целях выполнения федеральных стандартов;

- проведение смотра-конкурса на лучшую организацию спортивно-массовой работы и популяризацию здорового образа жизни среди учреждений и предприятий города, проведение фестиваля спорта среди различных категорий жителей города, смотр-конкурс среди спортсменов и тренеров-преподавателей;

- проведение текущего ремонта тренировочной базы и оплату расходов по подготовке ПСД на спортивную площадку по ул. 60 лет Октября (исполнительный лист);

- приобретение инвалидных колясок (не менее 2-х штук) для людей с ограниченными возможностями, занимающихся физкультурой в МАУ «ЦСК»;

- разработку ПСД и проведение капитального ремонта ледового дворца «Рассвет»;

- обеспечение софинансирования с целью получения краевой субсидии на организацию туристско-рекреационных зон на территории Красноярского края.Подана заявка на участие в конкурсе в рамках государственной программы «Развитие культуры и туризма».

- организацию отдыха детей в каникулярное время в муниципальных загородных оздоровительных лагерях в связи с увеличением стоимости путевок;

- оплату работ по текущему ремонту инженерных сетей в МОЛ «Сосновый бор», приобретение технологического оборудования для организации питания в МАУ «СОК «Лесной».

Динамика исполнения расходов по данной муниципальной программе за период 2016 - 2017 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 11.

Диаграмма 11

тыс. руб.

План по капитальным расходам утвержден в сумме 64 861,46 тыс. рублей. Освоение капитальных расходов в отчетном периоде составило 9 554,31тыс. рублей или 14,7% к плану года. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года исполнение по расходам капитального характера ниже на 51,5 процентных пунктов.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

Расходы в рамках АИП по отрасли не планировались.

***Капитальный ремонт***

По капитальным ремонтам в бюджете города на 2017 год запланированы средства в объеме 62 428,77тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 9 554,31 тыс. рублей или 15,3% к плану года (ниже на 58,4 процентных пунктов по сравнению с аналогичным периодом 2016 года), в том числе:

- 3 500,00 тыс. рублей или 55,0% к плану года направлено на обустройство и разработку ПСД многофункционального стадиона на о. Татышев. Плановые назначения на обустройство 12 спортивных плоскостных сооружений предусмотрены в сумме 6 368,96 тыс. рублей;

- 5 114,31 тыс. рублей или 29,3% к плану года направлено на оплату работ по 3 объектам (благоустройство набережной р. Енисей, благоустройство парка «Кировский», ремонт помещений здания на о. Татышев, оплату долгосрочного муниципального контракта (далее – ДМК) по ремонту помещения по ул. Мичурина, 8). Плановые назначения на ремонт 5 объектов предусмотрены в сумме 17 480,42 тыс. рублей, из них 1 790,42 тыс. рублей на оплату ДМК;

- 940,00 тыс. рублей или 26,8% к плану года направлены на оплату ДМК по ремонту СДЮСШОР «Красный Яр». Плановые назначения на капитальный ремонт 4-х спортивных школ предусмотрены в сумме 3 501,20 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2017 года не расходовались средства в связи с:

- оплатой по заключенным контрактам (договорам) по факту выполненных работ в 3-4 квартале 2017 года, по следующим направлениям:

* капитальному ремонту 2-х спортивных школ (СДЮСШОР по дзюдо, «Рассвет»). Плановые назначения - 4 778,19 тыс. рублей;
* капитальному ремонту 2-х объектов благоустройства (набережной реки Енисей, парка «Сибсталь»). Плановые назначения – 11 590,00 тыс. рублей.

- рассмотрением Министерством спорта Красноярского края вопроса о внесении изменений в техническое задание по проведению капитального ремонта на ледовом дворце «Рассвет» (предусмотрено выполнение проектно-изыскательских работ и проведение капитального ремонта на сумму 30 300,00 тыс. рублей).

***Приобретение оборудования***

На приобретение оборудования в бюджете города на 2017 год запланированы средства в объеме 2 432,69 тыс. рублей, в т.ч. 1 574,31 тыс. рублей на оплату выполненных работ по ДМК по установке водоочистной системы в ДОЛ «Сосновый бор» (срок оплаты по условиям МК - 3 квартал 2017 года). Исполнение за отчетный период не осуществлялось (также как в аналогичном периоде 2016 года). Освоение средств запланировано на 3-4 квартал 2017 года после проведения конкурсных процедур.

По текущим расходам в бюджете города запланированы средства в объеме 1 144 123,52 тыс. рублей. За отчетный период освоение составило602 295,68 тыс. рублей или 52,6% к плану года. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года исполнение по текущим расходам выше на 2,4 процентных пункта.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом:

- содержание учреждений – в сумме457 691,69 тыс. рублей или 55,0% к плану года (на уровне аналогичного периода прошлого года);

- проведение спортивных мероприятий–в сумме72 001,23 тыс. рублей или 44,6% к плану года (ниже аналогичного периода прошлого года на 7,6 процентных пункта). Основная доля мероприятий запланирована на 2 и 3 кварталы текущего года в соответствии с календарным планом официальных физкультурных мероприятий и официальных спортивных мероприятий города Красноярска на 2017 год;

- прочие расходы (аппарат управления, централизованная бухгалтерия) – в сумме72 602,76 тыс. рублей или 50,2% к плану года (на 17,7 процентных пунктов выше аналогичного периода прошлого года).

Программой предусмотрено 5 целевых индикаторов и 15 показателей результативности.

Исполнение по Целевым индикаторам рассчитывается по итогам года.

Изменения по Целевым индикаторам вносились в отчетном периоде один раз, в части  уточнения наименования Целевого индикатора «Численность обучающихся, включенных в списки кандидатов в спортивные сборные команд Красноярского края, от общего количества детей, занимающихся в УДО, деятельность которых координируется Красспортом». Это связано с более корректным отображением значения показателя в связи с изменением подхода Министерства спорта к формированию списков членов сборных команд.

Исполнение по 9 показателям результативности из 15 рассчитывается по итогам года.

По остальным 6-ти показателям результативности исполнение в 1 полугодии 2017 года составило:

- 100% и свыше 100% по показателю «Количество занимающихся в физкультурно-спортивных клубах при учреждениях, деятельность которых координируется Красспортом» - 8 419 чел., при запланированном количестве 7 660 чел (109,9 % от плана года). Из них лиц старше 55 лет - 2 600 чел. при запланированном количестве 2 500 чел. (104,0% к плану года);

- свыше 50% по 4 показателям:

* по показателю «Количество массовых городских физкультурных и спортивных мероприятий, акций в поддержку проведения Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске» - 30мероприятий, при запланированном количестве 40 мероприятий (75,0% к плану года);
* по показателю «Доля населения, вовлеченного в физкультурные и спортивные мероприятия, проводимые на территории города Красноярска согласно Календарному плану, от общей численности населения города» - 23%, при плане 34% (67,6% от плана);
* по показателю «Количество проведенных физкультурных и спортивных мероприятий на плоскостных сооружениях» - 76, при запланированных 143 мероприятиях (53,1% от плана года). Количество участников составило 4 961 человек при запланированном количестве 8 000 человек (62,2% от плана года). Проведение основного количества спортивных мероприятий на открытом воздухе запланировано на 2-3 квартал;
* по показателю «Количество проведенных физкультурных и спортивных мероприятий в парковых зонах и зонах отдыха» - 65 мероприятий, при запланированных 125 мероприятиях (52,0% от плана года);

- 34,0 % по показателю «Количество детей, получивших услугу по организации отдыха в каникулярное время, проживающих на территории города в муниципальных загородных оздоровительных лагерях» - 630 чел., при запланированных 1 853 чел.

Изменения по показателям результативности вносились в отчетном периоде один раз в части:

- приведения значения показателя «Количество физкультурных и спортивных мероприятий, проведенных на плоскостных спортивных сооружениях» (Подпрограмма 1) в соответствие с муниципальным заданием МАУ «ЦСК» (значение показателя уменьшено с 162 чел. до 143 чел. в трехлетнем периоде);

- изменения весового значения показателя «Доля обучающихся, прошедших оздоровление в каникулярный период в профильных лагерях, лагерях разных форм собственности, от общего количества обучающихся в спортивных школах Красспорта» (Подпрограмма 2) с 0,1 на 0,05 в связи с приведением в соответствие суммового значения весовых значений показателей результативности (постановление от 27.03.2015 № 153).

**4.5.****Исполнение бюджета по расходам в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, транспорта и управления земельно-имущественными отношениями**

Расходы в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, транспорта и управления земельно-имущественными отношениями предусмотрены в рамках реализации 5 муниципальных программ.

Информация об исполнении бюджета города за 1 полугодие 2017 года по расходам в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, транспорта и управления муниципальной собственностью представлена в Таблице 12.

Таблица 12

тыс. руб.



Как следует из представленной таблицы, расходы в 1 полугодии 2017 года по сравнению с аналогичным периодом:

2015 года – сократились на 369 543,89 тыс. рублей или на 13,3%;

2016 года - сократились на 930 684,39 тыс. рублей или на 27,9%.

На снижение расходов повлиял тот фактор, что в 1 полугодии 2017 года значительно снизились расходы на погашение просроченной кредиторской задолженности.

Незначительный процент исполнения расходов (27,2%) связан с тем, что расходы данной сферы, как правило, носят сезонный характер и их освоение согласно условиям муниципальных контрактов и договоров планируется на 2 полугодие.

## 4.5.1. Исполнение расходов в жилищно-коммунальном и дорожном хозяйстве

Расходы в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства предусматривались и исполнялись по следующим направлениям:

- дорожное хозяйство;

- жилищное хозяйство (включая расходы в сфере муниципального жилищного фонда, отраженные по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»);

- коммунальное хозяйство;

- благоустройство;

- прочие расходы в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства.

## *Дорожное хозяйство*

Расходы на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание объектов дорожного хозяйства предусматривались по:

- департаменту городского хозяйства администрации города;

- департаменту градостроительства администрации города;

- 7-ми администрациям районов в городе.

Динамика расходов на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание объектов дорожного хозяйства представлена в Таблице 13.

Таблица 13

тыс. руб.



Первоначально расходы на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание объектов дорожного хозяйства предусматривались в сумме 1 815 015,19 тыс. рублей, в том числе за счет:

собственных средств – 1 420 302,59 тыс. рублей;

средств вышестоящих бюджетов – 394 712,60 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2017 года расходы увеличены на 2 016 342,23 тыс. рублей или более чем в 2 раза.

Основная причина – дополнительно полученные средства из федерального и краевого бюджетов.

Исполнение расходов составило 684 931,88 тыс. рублей или 17,9% к плану года.

Динамика расходов на дорожное хозяйство за 1 полугодие 2016 года и 1 полугодие 2017 года представлена в Диаграмме 12.

Диаграмма 12

тыс. руб.

**684 931,88**

***Строительство и реконструкция (АИП)***

Первоначально расходы на строительство и реконструкцию автомобильных дорог предусматривались в сумме 430 388,35 тыс. рублей, в полном объеме за счет собственных средств.

В течение 1 полугодия 2017 года данные расходы были увеличены на 158 233,31 тыс. рублей или на 36,8%, основная причина - выделение городу субсидии на из дорожного фонда Красноярского края.

На строительство и реконструкцию дорог в 1 полугодии 2017 года направлено 182 220,93 тыс. рублей или 31% к плану года.

Средства в основном были направлены на оплату выполненных работ по объектам:

- реконструкция ул. 2-я Брянская до ул. Калинина в г. Красноярске. Объект сдан в 2016 году, в текущем году ведутся отдельные работы на объекте (благоустройство, укладка асфальта);

- реконструкция автодороги по ул. Свердловская от ул. Матросова до границы г. Красноярска (с транспортной развязкой ул. Свердловская - ул. Матросова - ул. Семафорная);

- строительство автодороги по ул. Мужества от ул. Чернышевского до ул. Шевцовой (оплата работ, выполненных в 2016 году);

- строительство транспортной развязки в микрорайоне "Тихие Зори".

В отношении остальных объектов заключены муниципальные контракты, освоение запланировано на 2 полугодие 2017 года.

***Приобретение специализированной техники***

Расходы на приобретение специализированной дорожной техники были предусмотрены в марте текущего года в сумме 62 438,93 тыс. рублей. Конкурсные процедуры и заключение муниципальных контрактов запланировано на 2 полугодие 2017 года.

***Капитальный ремонт и ремонт***

Первоначально расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог предусматривались в сумме 205 159,94 тыс. рублей за счет собственных средств.

В течение 1 полугодия 2017 года данные расходы были увеличены на 1 733 345,77 тыс. рублей или в 8,6 раза. Основная причина - выделение городу субсидий из вышестоящих бюджетов в рамках реализации приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги».

Расходы исполнены в сумме 10 595,01 тыс. рублей или 0,6% к плану года.

Средства в основном направлены на оплату выполненных в предыдущие годы работ по капитальному ремонту, ремонту дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к домам.

Низкий процент исполнения запланированных расходов обусловлен тем, что работы носят сезонный характер. Освоение ассигнований запланировано на 2 полугодие 2017 года.

***Текущие расходы***

Расходы на содержание объектов дорожного хозяйства (дорожное полотно (включая ямочный ремонт), тротуары вдоль дорог, ливневая канализация, сети освещения, светофоры, мосты, пешеходные переходы, дорожные знаки и т.п.) первоначально были предусмотрены в сумме 1 179 466,90 тыс. рублей, в том числе:

собственные средства – 784 754,30 тыс. рублей;

средства вышестоящих бюджетов – 394 712,60 тыс. рублей.

По сравнению с первоначальной редакцией бюджета города бюджетные ассигнования в течение 1 полугодия 2017 года были увеличены на 62 324,22 тыс. рублей или на 5,3% для погашения просроченной задолженности за 2016 год и проведения ямочного ремонта дорог.

Расходы на содержание объектов дорожного хозяйства исполнены в сумме 492 115,94тыс. рублей или 39,6% к плану года.

Из общей суммы расходов на погашение просроченной задолженности за 2016 год направлено 61 426,43 тыс. рублей или 12,5%.

Следует отметить, что результативность расходов на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание объектов дорожного хозяйства не может быть оценена, так как все индикаторы и показатели муниципальных программ «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» и «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» определяются по итогам года.

## *Жилищное хозяйство*

**(*включая расходы в сфере муниципального жилищного фонда, отраженные по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»*)**

Расходы на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и содержание объектов жилищного хозяйства предусматривались по:

- департаменту городского хозяйства администрации города;

- департаменту градостроительства администрации города;

- 7-ми администрациям районов в городе.

Динамика расходов на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и содержание объектов жилищного хозяйства представлена в Таблице 14.

Таблица 14

тыс. руб.



Первоначально расходы на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и содержание объектов жилищного хозяйства предусматривались в сумме 482 206,17 тыс. рублей, в том числе за счет:

собственных средств – 246 189,17 тыс. рублей;

средств вышестоящих бюджетов – 236 017,00 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2017 года расходы на жилищное хозяйство были увеличены на 451 487,10 тыс. рублей или 95%, основная причина - выделение городу субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда.

Исполнение расходов составило 146 569,62 тыс. рублей или 15,9% к плану года.

Динамика расходов за 1 полугодие 2016 года и 1 полугодие 2017 года представлена в Диаграмме 13.

Диаграмма 13

тыс. руб.

**721 190,28**

**146 569,62**

***Строительство и приобретение жилья***

Первоначально расходы на строительство, приобретение жилья предусматривались в сумме 270 144,73 тыс. рублей, в том числе:

собственные средства – 34 127,73 тыс. рублей;

средства вышестоящих бюджетов – 236 017,17 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2017 года данные расходы были увеличены на 449 487,10 тыс. рублей или на 95%, основная причина - выделение городу субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда.

Ассигнования исполнены в сумме 36 891,12 тыс. рублей или 5,3% к плану года.

Средства направлены на оплату выполненных в 2016 году работ по строительству жилого дома по ул. Спартаковцев, введенного в эксплуатацию в 2015 году.

Расходы на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также на приобретение жилых помещений для переселения граждан, проживающих в жилых домах, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу, в рамках подготовки к проведению Всемирной зимней универсиады 2019 года в 1 полугодии 2017 года не производились. Освоение запланировано на 2 полугодие 2017 года.

***Капитальный ремонт***

Расходы на капитальный ремонт жилищного фонда первоначально предусматривались в сумме 121 917,42 тыс. рублей за счет собственных средств.

В течение 1 полугодия 2017 года расходы увеличены на 28 035,00 тыс. рублей или на 23,0% для погашения задолженности за 2016 год, сложившейся в связи с недофинансированием расходов, и проведение обследований многоквартирных домов.

Ассигнования исполнены в сумме 78 212,32 тыс. рублей или 52,2% к плану года.

Средства направлены на:

- погашение кредиторской задолженности по выполненным работам по проведению капитального ремонта жилых помещений, занимаемых по договорам социального найма или договорам найма жилых помещений муниципального жилищного фонда;

- погашение кредиторской задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном доме, а также оплату текущих начислений.

Необходимо отметить, что в 1 полугодии 2017 года расходы на оплату пени на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном доме, составили 1 090,19 тыс. рублей.

***Текущие расходы***

Текущие расходы в сфере жилищного хозяйства первоначально предусматривались в сумме 90 144,02 тыс. рублей за счет собственных средств.

В течение 1 полугодия 2017 года данные расходы увеличены на 1 998,20 тыс. рублей или на 2,2% для сноса дополнительных домов.

Ассигнования исполнены в сумме 31 466,18 тыс. рублей или 34,2% к плану года.

Средства направлены на возмещение недополученных доходов по содержанию общего имущества в домах, все или часть жилых помещений в которых отнесены жилым помещениям в общежитиях или к жилым помещениям маневренного фонда, финансирование осуществлялось в соответствии заключенными договорами.

В 2017 году планировалось снести 33 многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу. По состоянию на отчетную дату заключено 3 муниципальных контракта на проведение физического сноса 22 аварийных домов, фактически снесено 11 строений. Оплата данных расходов запланирована на 2 полугодие.

Следует отметить, что результативность расходов на жилищное хозяйство не может быть оценена, так как все индикаторы и показатели муниципальных программ «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» и «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» определяются по итогам года.

## *Коммунальное хозяйство*

Расходы на строительство, капитальный ремонт и содержание объектов коммунального хозяйства предусматривались по:

- департаменту городского хозяйства администрации города;

- департаменту градостроительства администрации города.

Динамика расходов представлена в Таблице 15.

Таблица 15

тыс. руб.



Первоначально расходы на строительство, капитальный ремонт и содержание коммунальных объектов предусматривались в сумме 957 843,19 тыс. рублей, в том числе за счет:

собственных средств – 187 625,99 тыс. рублей;

средств вышестоящих бюджетов – 770 217,20 тыс. рублей.

В течение 2017 года расходы на коммунальное хозяйство были сокращены на 352 129,84 тыс. рублей или на 63,2%, основная причина - сокращение субвенции на обеспечение ограничения платы граждан за коммунальные услуги (в связи с уточнением потребности).

Исполнение расходов составило 105 787,08 тыс. рублей или 17,5% к плану года.

Динамика расходов за 1 полугодие 2016 года и 1 полугодие 2017 года представлена в Диаграмме 14.

Диаграмма 14

тыс. руб.

**105 787,08**

**405 720,61**

***Строительство***

При формировании бюджета на 2017 год расходы на строительство коммунальных объектов предусматривались в сумме 151 378,00 тыс. рублей за счет собственных средств.

Последней редакцией в бюджете предусмотрены дополнительные средства вышестоящих бюджетов в сумме 9 665,0 тыс. рублей по объекту «Берегоукрепление правого берега р. Енисей».

В течение 2017 года данные расходы были сокращены на 33 817,13 тыс. рублей или на 22,3%.

Исполнение расходов на строительство и реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры составило 35 862,24 тыс. рублей или 30,5% к плану года. Расходы направлены на оплату выполненных работ по объектам:

- «Расширение и реконструкция левобережных канализационных очистных сооружений г. Красноярска» - ПИР и экспертиза ПСД;

- «Строительство КНС в квартале ВЦ-1-8»  - присоединение к электросетям;

- «Берегоукрепление правого берега р. Енисей» - присоединение к электросетям, межевание, рассрочка по ПИР, СМР;

- «Строительство правобережных очистных сооружений для прохождения стоков ливневых вод с ул. Свердловской и 4-го мостового перехода через р. Енисей» - технологическое присоединение к электросетям, рассрочка по ПИР;

- «Строительство водопровода по ул. Базайская» - инженерно-геологические изыскания.

***Капитальный ремонт***

Расходы на капитальный ремонт и ремонт коммунальных объектов первоначально были предусмотрены в сумме 25 000,00 тыс. рублей за счет собственных средств.

В течение 1 полугодия 2017 года бюджетные ассигнования были увеличены на 172 938,83 тыс. рублей или в 8 раз в связи с:

- выделением при корректировке бюджета города дополнительных ассигнований за счет собственных средств для погашения кредиторской задолженности. Погашена задолженность в сумме 25 538,30 тыс. рублей;

- получением субсидии из вышестоящих бюджетов в сумме 150 000,00 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2017 года средства субсидии освоены не были. Учитывая сезонный характер работ, существует риск не освоения субсидии за оставшееся до начала отопительного периода время.

***Текущие расходы***

Текущие расходы в коммунальной сфере первоначально были предусмотрены в сумме 781 465,19 тыс. рублей, в том числе:

собственные средства – 11 247,99 тыс. рублей;

средства вышестоящих бюджетов – 770 217,20 тыс. рублей.

По сравнению с первоначальной редакцией бюджета города бюджетные ассигнования в течение 1 полугодия 2017 года были сокращены на 491 251,54 тыс. рублей или на 37,1%.

Исполнение составило 44 211,66тыс. рублей или 15,2% к плану года, в том числе по источникам:

собственные средства – 1 787,65 тыс. рублей (содержание бесхозяйных газовых сетей);

средства вышестоящих бюджетов – 42 424,01 тыс. рублей, которые направлены на обеспечение ограничения платы граждан за коммунальные услуги.

Следует отметить, что результативность расходов на коммунальное хозяйство не может быть оценена, так как все индикаторы и показатели муниципальных программ «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» и «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» определяются по итогам года.

## *Благоустройство*

Расходы на капитальный ремонт и содержание объектов благоустройства (парков, скверов, набережных и т.п.) предусматривались по:

- департаменту городского хозяйства администрации города;

- главному управлению по физической культуре, спорту и туризму администрации города;

- 7-ми администрациям районов в городе.

Динамика расходов представлена в Таблице 16.

Таблица 16

тыс. руб.



Первоначально расходы на капитальный ремонт и содержание объектов благоустройства предусматривались в сумме 1 005 642,22 тыс. рублей, в том числе за счет:

собственных средств – 533 797,92 тыс. рублей;

средств вышестоящих бюджетов – 471 844,30 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2017 года расходы были увеличены на 37 852,60 тыс. рублей или на 3% в связи с увеличением за счет собственных средств бюджета города расходов на уход за деревьями и их обрезку, текущий ремонт городских фонтанов, а также ремонт дополнительных объектов.

Исполнение расходов составило 203 103,31 тыс. рублей или 19,5% к плану года.

Динамика расходов за 1 полугодие 2016 года и 1 полугодие 2017 года представлена в Диаграмме 15.

Диаграмма 15

тыс. руб.

**203 103,31**

**197 840,79**

***Капитальные расходы***

Расходы на капитальный ремонт объектов благоустройства за счет собственных средств первоначально планировались в сумме 608 159,50 тыс. рублей, в том числе за счет:

собственных средств – 139 050,00 тыс. рублей;

средств вышестоящих бюджетов – 469 009,50 тыс. рублей

В течение 1 полугодия 2017 года данные расходы были увеличены на 5 863,83 тыс. рублей за счет собственных средств для проведения ремонта дополнительных объектов.

Ассигнования исполнены в сумме 42 457,99 тыс. рублей или 6,9% к плану года (собственные средства), оплачены работы, выполненные в предыдущие годы. Учитывая сезонность работ, остальное исполнение запланировано на 2 полугодие 2017 года.

***Текущие расходы***

Расходы на содержание объектов благоустройства первоначально планировались в сумме 397 582,72 тыс. рублей, в том числе:

собственные средства - 394 747,92 тыс. рублей;

средства вышестоящих бюджетов – 2 834,80 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2017 года расходы были увеличены на 31 988,77 тыс. рублей или на 8,1% для погашения задолженности за 2016 год, увеличения расходов на уход за деревьями и их обрезку, текущий ремонт городских фонтанов.

Расходы на содержание объектов благоустройства исполнены в сумме 160 645,32 тыс. рублей или 37,4% к плану года (собственные средства). Оплачены выполненные работы по содержанию городских парков, скверов, уборке кладбищ, отлову безнадзорных животных и т.п.

Следует отметить, что результативность расходов на благоустройство не может быть оценена, так как все индикаторы и показатели муниципальных программ «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» и «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска», «повышение эффективности деятельности городского самоуправления» определяются по итогам года.

## *Прочие расходы в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства*

Прочие расходы в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства предусматривались по:

- департаменту городского хозяйства администрации города;

- департаменту градостроительства администрации города;

- администрации города;

- управлению образования администрации города,  
Динамика прочих расходов в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства представлена в Таблице 17.

Таблица 17

тыс. руб.



Первоначально расходы предусматривались в сумме 1 350 934,27 тыс. рублей, в том числе за счет:

собственных средств – 701 336,27 тыс. рублей;

средств вышестоящих бюджетов – 649 598,00 тыс. рублей

В течение 1 полугодия 2017 года прочие расходы в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства были увеличены на 211 584,36 тыс. рублей или на 15,6%, в том числе:

собственные средства - на 161 584,36 тыс. рублей или на 23,0% для оплаты судебных решений по исполнительным листам, погашение задолженности за 2016 год;

средства вышестоящих бюджетов – на 50 000,00 тыс. рублей или на 7,7% на выплаты гражданам для переселения из аварийного жилья.

Исполнение расходов составило 887 72,65 тыс. рублей или 56,8% к плану года, в том числе:

за счет собственных средств – 458 775,81 тыс. рублей или 53,2% к плану года;

за счет средств вышестоящих бюджетов – 428 926,40 тыс. рублей или 61,3% к плану года.

***Капитальные расходы***

Первоначально расходы предусматривались в сумме 65 000,0 тыс. рублей на разработку градостроительной документации – в полном объеме за счет собственных средств бюджета города.

В течение 1 полугодия 2017 года ассигнования не изменялись.

В рамках мероприятия осуществляется разработка проектов планировки и межевания: территории жилого района «Солнечный» в Советском районе города Красноярска, территории Северо-Восточной левобережной части города Красноярска, территории Центральной левобережной части города Красноярска и района «Удачный», территории Северо-Западной левобережной части города Красноярска. Кроме того, проводится комплексная работа по корректировке местных нормативов градостроительного проектирования городского округа город Красноярск.

В соответствии с графиком освоения расходов, полное освоение средств запланировано в 4 квартале 2017.

***Текущие расходы***

Первоначально расходы предусматривались в сумме 1 285 934,27 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2017 года ассигнования были увеличены на 211 584,36 тыс. рублей или на 16,5%, в том числе:

собственные средства - на 161 584,36 тыс. рублей или на 25,4%, в основном для оплаты судебных решений по исполнительным листам;

средства вышестоящих бюджетов – на 50 000,00 тыс. рублей для выплаты выкупной стоимости для приобретения жилых помещений в целью расселения из аварийного жилья.

Расходы исполнены в сумме 887 702,21 тыс. рублей или 59,3% к плану года.

На осуществление государственных полномочий по резервированию земель, изъятию земельных участков и (или) расположенных на них объектов недвижимого имущества для государственных нужд Красноярского края за счет средств дорожного фонда Красноярского края направлено 428 926,97 тыс. рублей. Ассигнования направлены на мероприятия, связанные с изъятием земельных участков и объектов недвижимого имущества, расположенных в границах проведения строительно-монтажных работ объектов регионального значения – транспортной развязки в мкрн. «Тихие Зори» и автомобильной дороги в створе ул. Волочаевской.

На оплату судебных решений по исполнительным листам подрядных организаций, включая судебные расходы по исполнительным листам, административных штрафов ГИБДД направлено 125 123,30 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что наличие расходов на оплату судебных решений по исполнительным листам является негативным фактором при проведении мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств, в соответствии с распоряжением администрации города от 29.04.2013 №94-р.

На выплату выкупной стоимости за изымаемые объекты недвижимости в 1 полугодии 2017 года направлено 94 322,42 тыс. рублей.

Победителям конкурса «Самый благоустроенный район города» за 2017 год предоставлены гранты на сумму 5 000,0 тыс. рублей, в том числе 4 гранта физическим лицам. Граны предоставлены всем победителям конкурса.

Расходы на демонтаж рекламных конструкций и подготовку рекламных мест к продаже составили 860,90 тыс. рублей или 21,5% к плану года. Демонтировано 768 рекламных конструкций, в том числе: 110 - за счет собственников, 658 - за счет средств бюджета города. Заключено 52 договора на установку и эксплуатацию рекламной конструкции

На мероприятия, связанные с размещением временных сооружений, сносом (демонтажем) самовольно установленных объектов направлено 1 027,88 тыс. рублей или 7,2% к плану года.

За отчетный период демонтировано 216 объектов, в том числе:

- 139 - в добровольном порядке;

- 3 – в судебном порядке;

- 74 – за счет средств бюджета.

В рамках исполнения мероприятий, связанных с размещением временных сооружений, департаментом социально-экономического развития за два квартала объявлено и проведено 37 торгов по продаже права на размещение временных сооружений, по итогам которых в совокупности заключено 16 договоров.

**4.5.2. Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска**

Расходы на управление земельно-имущественными отношениями предусматривались по департаменту муниципального имущества и земельных отношений администрации города (далее – ДМИиЗО).

Динамика расходов на управление земельно-имущественными отношениями представлена в Таблице 18.

Таблица 18

тыс. руб.



Первоначально расходы на управление земельно-имущественными отношениями планировались в сумме 217 653,36 тыс. рублей за счет собственных средств бюджета города.

В 1 полугодии 2017 года расходы были увеличены на 22 300,38 тыс. рублей или на 10,2%, в том числе на:

- расходы на увеличение уставного фонда МП «Горэлектротранс»;

- оценку недвижимости, оформление прав и регулирование отношений муниципальной собственности;

- мероприятия по землеустройству;

- уплату налога на добавленную стоимость за физических лиц от реализации муниципального имущества в рамках Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

Диаграмма 16

тыс. руб.

Исполнение расходов в первом полугодии 2017 года составило 104 741,43 тыс. рублей или 43,6% к плану года.

***Капитальные расходы***

Капитальные расходы запланированы в сумме 17 309,30 тыс. рублей.

В первом полугодие 2017 года данные расходы не осуществлялись.

***Текущие расходы***

Текущие расходы запланированы в сумме 222 653,93 тыс. рублей.

В первом полугодии 2017 года данные расходы исполнены в сумме 104 741,43 тыс. рублей или на 47,0% к плану года.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом:

- 72 781,98 тыс. рублей или 48,0% к плану года на обеспечение деятельности ДМИиЗО;

- 14 610,77 тыс. рублей или 48,9% к плану года на обеспечение деятельности МКУ «Центр недвижимости»;

- 1 771,71 тыс. рублей или 22,6% к плану года на формирование и управление муниципальной собственностью:

* оценку недвижимости, оформление прав и регулирование отношений муниципальной собственности – 1 698,87 тыс. рублей или 24,9% к плану года. Освоение расходов запланировано на 2- е полугодие 2017 года,
* мероприятия по землеустройству – 72,84 тыс. рублей или 7,0% к плану года. Низкий процент исполнения сложился в связи с экономией по торгам на выполнение кадастровых работ на земельные участки под объектами муниципальной собственности, невостребованными средствами на выполнение кадастровых работ на земельные участки, расположенные в створе строительства автомобильной дороги по ул. Волочаевской (от ул. Дубровинского до ул. Копылова). Выполнение кадастровых работ для строительства автомобильной дороги по ул. Волочаевской с 2016 года возложено на МКУ «УКС» в рамках реализации закона Красноярского края от 21.04.2016 № 10-4445 «О наделении органа местного самоуправления городского округа город Красноярск государственными полномочиями по резервированию земель, изъятию земельных участков и (или) расположенных на них объектов недвижимого имущества для государственных нужд Красноярского края»;

- 15 576,97 тыс. рублей или 43,6% к плану года на распоряжение муниципальным имуществом, в том числе:

* уплату налога на добавленную стоимость за физических лиц от реализации муниципального имущества в рамках Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ – 10 415,73 тыс. рублей или 58,6% к плану года. В первом полугодии 2017 года, в том числе погашена кредиторская задолженность по НДС за 4 квартал 2016 года (4 063,77 тыс. рублей),
* содержание и обслуживание объектов казны – 4 948,89 тыс. рублей или 37,3% к плану года. Такой процент исполнения сложился в связи с тем, что оплата расходов за охрану объектов казны за июнь будет произведена в июле 2017 года,
* обеспечение передачи муниципального имущества в аренду – 88,86 тыс. рублей или 31,2% к плану года. Размер арендной платы на земельные участки, предоставляемые под строительство, определен по 59 из 86 земельных участков, предусмотренных в муниципальном контракте,
* обеспечение приватизации объектов муниципальной собственности 123,49 тыс. рублей или 2,8% к плану года.

Низкий процент исполнения сложился в связи с невостребованными средствами, экономией по торгам на выполнение работ по разработке эскизного проекта реставрации культурного наследия. Исполнение муниципального контракта на выполнение данных работ запланировано на 3 квартал 2017 года.

Анализ исполнения индикаторов и показателей муниципальной программы «Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска» показал, что:

- из 2-х индикаторов ежеквартально определялось значения только по 1 индикатору («Доходы от использования, продажи муниципального имущества и использования находящихся в муниципальной и государственной собственности земельных участков», исполнен на 39,2%);

- из 25 показателей значения определяются:

* по 20-ти показателям – по итогам года,
* по 3-м показателям – ежеквартально («Доходы от аренды и продажи земельных участков», исполнен на 34,1%, «Доходы от аренды муниципальных нежилых помещений», исполнен на 42,6%, «Доходы от приватизации муниципального имущества», исполнен на 47,8%),
* по 2-м показателям – за полугодие («Доходы от сдачи по договорам аренды объектов инженерной инфраструктуры в бюджет города», исполнен на 50,4%, «Доходы от перечисления части прибыли муниципальных предприятий», перевыполнен более чем в 4 раза, в основном с связи с получением 2-мя муниципальными предприятиями (МП «Красноярскорсвет», МП «ИЦ Городские новости») прибыли в объеме больше запланированного).

**4.6. Исполнение бюджета по расходам на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске**

Расходы на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске предусматривались по департаменту транспорта администрации города.

Динамика расходов по указанному направлению представлена в Таблице 19.

Таблица 19

тыс. руб.



Первоначально расходы на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования предусматривались в сумме 565 024,7 тыс. рублей, в полном объеме за счет собственных средств бюджета города.

В течение 1 полугодия 2017 года расходы увеличены на 8 753,45 тыс. рублей или на 1,5% для увеличения заработной платы работников муниципальных предприятий (по всем категориям).

Исполнение расходов составило 253 381,10 тыс. рублей или 44,2% к плану года.

Основная доля расходов приходится на возмещение недополученных доходов по маршрутам муниципальной программы перевозок городским пассажирским транспортом общего пользования, исполнение по которым составило 222 695,93 тыс. рублей или 43,6% к плану года.

Анализ показателей муниципальной программы «Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске» показал:

- в ходе исполнения бюджета показатели результативности программы изменены не были;

- исполнение составило менее 50% - 1 целевой индикатор и 1 показатель;

- исполнение составило более 90% - 2 целевых индикатора и 2 показателя;

- исполнение составило 100% - 1 показатель;

- исполнение составило более 100% - 3 показателя.

**4.7. Исполнение бюджета по расходам на создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске**

Расходы на создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске предусматривались по администрации города.

Динамика расходов представлена в Таблице 20.

Таблица 20

тыс. руб.



Первоначально расходы на создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске предусматривались в сумме 30 490,00 тыс. рублей за счет собственных средств.

В 1 полугодии 2017 года расходы увеличены на 2 764,97 тыс. рублей или на 9,1%, в том числе за счет:

* уменьшения объема субсидии муниципальному автономному учреждению города Красноярска «Центр содействия малому и среднему предпринимательству» в связи с образованием по итогам 2016 года остатков субсидии на исполнение муниципального задания;
* дополнения Программы новым основным мероприятием «Предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства – производителям товаров, работ, услуг в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат на приобретение или создание нестационарных объектов (комплекса нестационарных объектов) для ведения предпринимательской деятельности».

Диаграмма 17

тыс. руб.

В первом полугодии 2017 года текущие расходы на создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске исполнены в сумме 4 749,22 тыс. рублей или 14,5% к плану года.

Капитальные расходы не предусмотрены.

По сравнению с 1 полугодием 2016 года процент освоения предусмотренных ассигнований в текущем году практически не изменился. В то же время в суммовом выражении расходы в 1 полугодии текущего года сократились по сравнению с расходами 1 полугодия прошлого года в 2 раза.

Вся сумма расходов направлена на предоставление субсидий организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, в том числе:

* 1 819,87 тыс. рублей (43,8% к плану года) - АНО «Красноярский городской инновационно-технологический бизнес-инкубатор», на площадке которого осуществляли свою деятельность 18 субъектов малого предпринимательства;
* 2 929,36 тыс. рублей (52,3% к плану года) - МАУ «ЦСМСП». В отчетном периоде при участии муниципального учреждения подготовлено для субъектов предпринимательства 957 документов (учредительные документы, налоговая отчетность, бизнес-планы), 9 субъектов предоставлены поручительства Гарантийного фонда на общую сумму 19,4 млн. рублей.

Расходы на финансовую и имущественную поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства в 1 полугодии 2017 года не финансировались по следующим причинам:

* субсидии, предоставляемые в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат по уплате процентов по кредитам, выданным на строительство (реконструкцию) для собственных нужд производственных зданий, строений, сооружений и на приобретение оборудования в целях создания и (или) развития, и (или) модернизации производства товаров, работ, услуг, а также в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат по уплате лизинговых платежей по договорам лизинга оборудования в целях создания и (или) развития, и (или) модернизации производства товаров, работ, услуг, на основании решений администрации города Красноярска, принятых в 2015 году в соответствии с [постановлением](consultantplus://offline/ref=2A35D983B09021073CACD0317401C598AB38FC01913B159E64999FC61A9D90E364d4z1J) администрации города Красноярска от 03.03.2014 № 103 «О порядке предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства - производителям товаров, работ, услуг в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат по уплате процентов по кредитам, выданным на строительство (реконструкцию) для собственных нужд производственных зданий, строений, сооружений и на приобретение оборудования в целях создания и (или) развития, и (или) модернизации производства товаров, работ, услуг, а также в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат по уплате лизинговых платежей по договорам лизинга оборудования в целях создания и (или) развития, и (или) модернизации производства товаров, работ, услуг» - в связи с тем, что в соответствии с порядком предоставления субсидии, для ее получения субъекты предпринимательства должны предоставить отчет о деятельности за 1 полугодие текущего года;
* субсидии на создание и (или) обеспечение деятельности групп дневного времяпрепровождения детей дошкольного возраста и субсидии на уплату первого взноса (аванса) при заключении договора (договоров) лизинга оборудования с российскими лизинговыми организациями в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг) не финансировались в связи с тем, что перед подачей заявок на получение субсидий предприниматели должны пройти конкурс технико-экономических обоснований, который проводится с 22 марта по 20 апреля;
* субсидии на приобретение или создание нестационарных торговых объектов (комплекса нестационарных торговых объектов) для ведения предпринимательской деятельности в связи с тем, что данные субсидии предусмотрены в бюджете города в июне текущего года.

Следует отметить, что результативность данных расходов не может быть оценена, так как все индикаторы и показатели муниципальной программы «Создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске» определяются по итогам года.

**4.8. Информатизация города Красноярска**

Исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года по муниципальной программе «Информатизация города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» по Отчету составило 1 580,40 тыс. рублей (за счет собственных средств бюджета города) или 7,0% к плану года.

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов освоение расходов за 1 полугодие 2017 года ниже:

- на 41,6 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2015 года (48,6%);

- на 28,9 процентных пунктов по сравнению с 1 полугодием 2016 года (35,9%).

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе в течение отчетного периода не изменялись.

Расходы капитального характера муниципальной программой не предусмотрены.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом:

- из запланированных 6 230,00 тыс. рублей на автоматизацию деятельности администрации города исполнение составило 950,00 тыс. рублей или 15,2% к плану года.

- из запланированных 16 439,49 тыс. рублей на создание системы «Электронный муниципалитет» исполнение составило 630,40 тыс. рублей или 3,8% к плану года.

Такой процент исполнения связан с освоением бюджетных ассигнований, согласно муниципальным контрактам в 3-4 квартале 2017 года.

Программой предусмотрено 3 целевых индикатора и 2 показателя результативности. Исполнение по целевым индикаторам и показателям результативности согласно отчету о реализации программы рассчитывается по итогам года.

# V. Аудит в сфере муниципальных закупок товаров, работ и услуг

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44 - ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ № 44-ФЗ) проведен аудит в сфере муниципальных закупок за 1 квартал 2017 года на основании сведений ГАБС и департамента муниципального заказа администрации города Красноярска (далее – ДМЗ), контрольных мероприятий, проведенных КСП в 2017 году.

На 2017 год предусмотрен объем закупок в сумме 13 540 074,59 тыс. рублей, из них:

* 5 288 159,69 тыс. рублей или 39% планировались обязательства на оплату контрактов, заключенных в предыдущие периоды и подлежащих оплате в 2017 году;
* 8 251 914,90 тыс. рублей или 61% на проведение закупок, в том числе:

- 6 271 733,25 тыс. рублей или 46% от объема закупок планировались закупки на проведение конкурентными способами;

- 1 980 181,66 тыс. рублей или 15% - на закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика).

В первом полугодии 2017 года заключено контрактов на сумму 4 185 768,35 тыс. рублей или 33% объема закупок в том числе:

* 2 956 729,16 тыс. рублей или 71% общего объема контрактов - заключено контрактов по результатам проведенных закупок конкурентными способами (начальная (максимальная цена контрактов составила 3 356 498,82 тыс. рублей).

Экономия по результатам проведенных закупок сложилась в сумме 399 769,60 тыс. рублей.

* 1 229 039,19 тыс. рублей или 29% общего объема контрактов - заключено контрактов у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения конкурентных способов.

Из общего объема заключенных контрактов по результатам проведенных закупок конкурентными способами заключены контракты ГАБС у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций на сумму 675 950,74 тыс. рублей или 23%.

Исполнение плана на 2017 год по проведению закупок конкурентными способами и закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) ГАБС за 1 полугодие 2017 года составило 56%.

Исполнение плана закупок проведенных конкурентными способами за отчетный период составило 54%.

В 1 полугодии 2017 года опубликованы извещения о проведении 770 закупок конкурентными способами.

Структура конкурентных способов закупок:

- электронный аукцион – 585 закупок или 76% от общего объема;

- запрос котировок - 118 закупки или 15% от общего объема закупок;

- открытый конкурс - 31 закупок или 4 % от общего объема закупок;

- открытый конкурс с ограниченным участием - 36 закупок или 5% от общего объема.

Распределение закупок по способам определения поставщиков за 1 полугодие 2017 года представлено на Диаграмме 18.

Диаграмма 18

Количество закупок в отчетном периоде 2017 год увеличилось к уровню 1 полугодия 2016 года на 6%, к уровню 1 полугодия 2015 года снизилось на 21%.

Информация о количестве закупок проведенных в 1 полугодии 2015, 2016, 2017 годах приведена в Диаграмме 19.

Диаграмма 19

шт.

Из диаграммы видно, что основная доля закупок ГАБС проводилась во 2 квартале 2017 года. Анализ показал, что в 1 квартале 2017 года доля проведенных закупок снизилась относительно первого квартала 2016, 2017 годов.

Проведенный анализ показал, что существует риск неисполнения запланированных расходов.

В отчетном периоде не состоялось 44 закупки или 6% от всех проведенных конкурентными способами закупок.

Причина несостоявшихся закупок - это отсутствие заявок, а также несоответствие поданных заявок требованиям, установленным законодательством и документацией о закупке, вследствие чего такие заявки были отклонены решением конкурсной (котировочной) комиссией.

Исполнение плана закупок проведенных конкурентными способами за отчетный период 2015, 2016, 2017 годов представлено в Диаграмме 20.

Диаграмма 20

Из диаграммы видно, что исполнение плана закупок в 2017 году снизилось по отношению к исполнению плана закупок проведенных в 1 полугодии 2016 и 2015 годов на 6 процентных пунктов и 11 процентных пунктов соответственно.

Анализ исполнения плана закупок на 2017 год в разрезе ГАБС представлен в Таблице 21.

Таблица 21



Наибольшая доля запланированных закупок в 2017 году составило 7 714 428,35 тыс. рублей или 93,5% приходится на четыре ГАБС и:

- департамент градостроительства-30% общего объема закупок;

- главное управление образования -29,6% общего объема закупок;

- департамент финансов- 17,1% общего объема закупок;

- департамент градостроительства- 16,8% общего объема закупок.

На остальные ГАБС доля закупок запланированных на 2017 год составила 537 486,55 тыс. рублей или 6,5% общего объема закупок.

План закупок в разрезе указанных ГАБС показал, что исполнение плана за отчетный период составило:

- 71% - департамент финансов;

- 59% - главное управление образования;

- 50% - департамент городского хозяйства;

- 39% - департамент градостроительства.

В 1 полугодии 2017 года КСП проведено 5 плановых мероприятия, в которых рассматривались вопросы соблюдения требований, предусмотренных ФЗ № 44-ФЗ.

Общее количество проверенных закупок в отчетном периоде составило 30 единиц на сумму 785 380,62 тыс. рублей.

В 26 закупках из 30 проверенных выявлены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, сумма закупок составила 782 483,62 тыс. рублей.

В ходе контрольных мероприятий выявлено 36 нарушений, из них 15 финансовых на сумму 112 895,96 тыс. рублей или 42% от всех нарушений.

Нарушений в количестве 36 выявлены по трем ГАБС, из них наибольшая доля 44% или 16 нарушений пришлась на департамент городского хозяйства (подведомственное учреждение МКУ «УДИБ»).

Структура нарушений в разрезе ГАБС представлена Диаграмме 21.

Диаграмма 21

Нарушения, выявленные при проведении плановых мероприятий, представлены в Таблице 22.

Таблица 22

Нарушения, выявленные при проведении аудита закупок

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Нарушения** | **Кол- во** | **Сумма нарушений, тыс. руб.** | **Объект контроля** |
| 1 | **Планирование закупок** Нарушение порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе нарушены: ч. 2 ст. 112 ФЗ № 44-ФЗ, приказ Минэкономразвития и казначейства№ 182/7н в том числе: | | | |
| 1.1. | В планах-графиках не указаны порядковые номера закупок (лотов), отсутствует обоснование внесения изменений начальной (максимальной) цены контракта в плане-графике | 1 |  | МКУ "УКС |
| 1.2. | Не соблюдался срок внесения изменений в план-график. | 1 |  | МКУ "УДИБ" |
| 1.3. | Информация, указанная в плане-графике не соответствует информации указанной в извещении о такой закупке в части срока исполнения обязательств по контракту | 2 |  | МКУ "УДИБ" МКУ "УКС" |
| 2 | **Документация о закупке** нарушена ч. 6 ст. 31 и ч. 2 ст. 32 ФЗ 44 -ФЗ | | | |
| 2.1. | В документации установлено требование к участникам закупки - наличие свидетельства о допуске на выполнение работ, которое не соответствует отраслевому законодательству и могло повлечь ограничение количества участников закупки | 1 |  | МКУ "УКС |
| 2.2. | Не включение в контракт обязательных условий (контрактах не указан порядок и сроки осуществления заказчиком приемки работ по перевозке снега, не включено условие об источнике финансирования) | 2 |  | МКУ "УДИБ" |
| 3 | **Заключение контрактов** Несоответствие контракта (договора) требованиям, предусмотренным документацией (извещением) о закупке | 1 |  | МКУ "УДИБ" |
| 4 | **Исполнение контракта** Внесение изменений в контракт (договор) с нарушением требований, установленных законодательством | | | |
| 4.1. | Изменение существенных условий контракта (срок выполнения работ, порядок и срок оплаты, замена исполнителя) Нарушены ч. 2 ст. 34 и ч. 1 ст. 95 ФЗ 44-ФЗ | 1 | 95,79 |  |
| 5 |  | администрация Советского района |
| 1 | 29,66 | Избирательная комиссия |
| 4.2. | Объемы работ предусмотренные контрактом изменены (уменьшены, увеличены более чем на 10%) Нарушены ст. 34 , ст. 94, ст. 95 ФЗ 44-ФЗ | 3 | 82 890,66 | МКУ "УКС МКУ "УДИБ" администрация Советского района |
| 4.3. | Приемка и оплата выполненных работ, несоответствующих условиям контракта нарушены: ст. 309 ГК РФ, п. 1 ч. 1 ст. 94 ФЗ 44-ФЗ | 9 | 29 373,52 | МКУ "УКС,  МКУ "УДИБ" |
| 4.4. | Нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору). Выявлены случаи несвоевременного перечисления денежных средств исполнителям контрактов.  Нарушены ст. 34, ст. 94 ФЗ 44-ФЗ | 2 |  | администрация Советского района |
| 1 | 506,33 | МКУ "УДИБ" |
| 5 | **Неприменение мер ответственности по контракту** нарушены: ст. 34, 94 ФЗ 44-ФЗ Не направление подрядчику требование об уплате неустоек за просрочку исполнения обязательств по контракту | 1 |  | МКУ "УКС |
| 6 | **Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов** нарушена: ч.3 ст. 103 ФЗ 44-ФЗ | | | |
| 6.1. | Не соблюдение срока, предусмотренного ч. 3 статьи 103 ФЗ 44-ФЗ для направления информации в реестр контрактов (об оплате выполненных работ, о приемке выполненных работ) | 3 |  | МКУ "УКС,  МКУ "УДИБ",  администрация Советского района |
| 6.2. | Не размещение в реестре контрактов информации, предусмотренной частью 3 ст. 103 ФЗ 44-ФЗ. | 2 |  | МКУ "УДИБ", МКУ "УКС |
|  | Итого | **36** | **112 895,96** |  |

В настоящее время все нарушения ГАБС устранены и учтены в дальнейшей работе.

На основании проведенного аудита закупок КСП рекомендовало главным администраторам бюджетных средств усилить контроль при проведении закупок за соблюдением требований ФЗ 44-ФЗ с учетом внесенных изменений в части сокращения срока оплаты товаров (работ, услуг) по контрактам.

**VI. Профицит бюджета, муниципальный долг и его обслуживание**

За 1 полугодие 2017 года бюджет города сложился с профицитом в сумме 310 399,56 тыс. рублей (за 1 квартал его размер составил - 232 147,53 тыс. рублей, за 2-й квартал вырос на 78 252,03 тыс. рублей или на 33,7%).

Профицит носит технический характер и связан в основном с тем, что не наступил срок оплаты за выполненные работы по муниципальным контрактам. По итогам 1 полугодия 2017 года сложилась кредиторская задолженность в сумме 873 571,36 тыс. рублей (по сведениям ответственных исполнителей муниципальных программ), в том числе по долгосрочным муниципальным контрактам, предусматривающих рассрочку оплаты до конца текущего года.

Кроме того, освоение средств по расходам капитального характера планируется осуществить в 3-4 кварталах 2017 года.

За аналогичные периоды прошлого года бюджет города был исполнен с дефицитом.

В соответствии с муниципальной долговой книгой города Красноярска общий объем муниципального долга на 01.07.2017 составил 11 811 936,08 тыс. рублей.

Предельный размер муниципального долга в бюджете города в редакции от 06.06.2017 утверждён в сумме 14 435 825,97 тыс. рублей.

Сложившийся объем долга не превысил утверждённый предельный размер. Таким образом, требование статьи 107 БК РФ соблюдено.

По сравнению с данными на начало года муниципальные долговые обязательства в целом выросли на 233 000,00 тыс. рублей или на 2,0%,

Как и в предыдущие годы, основной объем муниципального долга приходится на кредиты коммерческих банков. Их доля в общем объеме долга на 01.07.2017 составила – 88,8%. По сравнению с предыдущими годами удельный вес таких кредитов в общем объеме долга сохраняется на уровне прошлых лет (2015 год – 91,1%, 2016 год – 86,6%).

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2017 года составили 573 808,72 тыс. рублей или 38,1% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доля расходов на обслуживание муниципального долга в общей сумме расходов увеличилась на 2,7 процентных пунктов.

Следует отметить, что ключевая ставка, установленная Банком России, с 2016 года снизилась с 10% до 9% в 2017 году (по состоянию на 19.06.2017). Согласно информации департамента финансов средневзвешенная процентная ставка по коммерческим кредитам, привлеченным городом, сложилась на уровне 9,9% годовых на 01.07.2017. По состоянию на 01.07.2016 данный показатель составлял 11,09% годовых.

**VII. Источники финансирования дефицита бюджета**

В 1 полугодии 2017 года всего привлечено кредитных средств на сумму 5 850 000,00 тыс. рублей, погашено кредитов в объеме – 5 617 000,00 тыс. рублей в том числе:

* коммерческих кредитов привлечено на сумму 4 600 000,00 тыс. рублей или 38,9% от муниципального долга по состоянию на 01.07.2017.

По состоянию на 01.07.2017 погашены коммерческие кредиты на сумму 5 017 000,00 тыс. рублей, предоставленные городу в 2014-2017 годах.

* бюджетных кредитов привлечено на сумму 1 250 000,00 тыс. рублей или 10,6% от муниципального долга по состоянию на 01.07.2017, в том числе:

- 1 180 000,00 тыс. рублей - кредит, привлеченный у УФК по Красноярскому краю на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов;

- 70 000,00 тыс. рублей - бюджетный кредит, предоставленный из краевого бюджета на покрытие дефицита бюджета города. Со сроком погашения до 1 июня 2018 года.

По состоянию на 01.07.2017 бюджетные кредиты, привлеченные у УФК по Красноярскому краю, погашены на сумму 600 000,00 тыс. рублей или 48,0% от суммы их привлечения в 2017 году.

В течение 1-го полугодия 2017 года реструктуризированы бюджетные кредиты на общую сумму 640 027,00 тыс. рублей путем предоставления отсрочки исполнения обязательств, в том числе:

* 421 427,00 тыс. рублей - на основании распоряжения Правительства Красноярского края № 114-Р от 09.02.2017 срок перенесен с 17.02.2017 до 15.12.2017;
* 218 600,00 тыс. рублей - на основании распоряжения Правительства Красноярского края № 269-Р от 17.04.2017 срок перенесен с 01.05.2017 до 01.12.2017.

# VIII. Выводы и рекомендации

**Контрольно-счетной палатой отчет об исполнении бюджета города Красноярска за 1 полугодие 2017 года принят к сведению.**

**Выводы:**

При проверке достоверности отражения доходов и расходов бюджета города, указанных в Отчете, использовались: сведения департамента финансов, департамента социально-экономического развития администрации города, главных администраторов бюджетных средств, сведения УФК по Красноярскому краю по поступлениям и выбытиям (ф.0503151).

Исполнение бюджета города за 1 полугодие 2017 года от плана года составило:

- по доходам в сумме 12 543 048,22 тыс. рублей или 43,8% к плану года;

- по расходам в сумме 12 232 648,66 тыс. рублей или 41,8% к плану года.

В 1 полугодии текущего года освоение расходов бюджета города составило 41,8% к плану года, в том числе:

- 41,2% - по муниципальным программам;

- 38,4% - по непрограммным расходам.

В муниципальный дорожный фонд города Красноярска (далее – Фонд) за отчетный период поступило доходов в сумме 435 205,30 тыс. рублей или 16,6% к плану году, в том числе:

* средства вышестоящих бюджетов – 197 619,14 тыс. рублей или 9,3% к плану года;
* налоговых и неналоговых доходов, являющихся источниками Фонда – 237 586,16 тыс. рублей или 47,3% к плану года.

Освоение средств Фонда за 1 полугодие 2017 года составило 305 053,81 тыс. рублей или 11,6% к плану года, в том числе:

- средств вышестоящих бюджетов – 153 668,88 тыс. рублей или 7,2% к плану года;

- налоговых и неналоговых доходов, являющихся источниками Фонда, – 151 384,93 тыс. рублей или 30,2% к плану года.

По АИП освоение расходов за 1 полугодие 2017 года составило 22,2% от годового лимита расходов, в том числе:

- собственные средства – 278 252,93 тыс. рублей или 32%;

- субсидии краевого бюджета – 89 941,01 тыс. рублей или 10%;

- субсидии федерального бюджета – 204 490,32 тыс. рублей или 24%.

В 1 полугодии 2017 года опубликованы извещения о проведении 770 закупок конкурентными способами.

В отчетном периоде не состоялось 44 закупки или 6% от всех проведенных конкурентными способами закупок.

Исполнение плана на 2017 год по проведению закупок конкурентными способами и закупок единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) ГАБС за полугодие 2017 составило 56%, из них 41% исполнение плана закупок конкурентным способом. Таким образом, в отчетном периоде в основном заключались контракты по результатам проведения закупок конкурентными способами.

За 1 полугодие 2017 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 310 399,56 тыс. рублей.

Проверка достоверности отражения доходов и расходов бюджета города показала, что данные кассового исполнения бюджета, указанные в Отчете, соответствуют показателям отчета по поступлениям и выбытиям бюджета города Красноярска по состоянию на 01.07.2017, предоставленного Управлением Федерального казначейства по Красноярскому краю.

**Рекомендации:**

1. Принять меры по получению доходов и освоению расходов бюджета города в запланированных объемах;
2. Продолжить работу:

- по привлечению дополнительных средств из федерального и краевого бюджетов в рамках государственных программ;

- с УФНС по Красноярскому краю и с Управлением федеральной службы судебных приставов по Красноярскому краю по снижению недоимки по налоговым и неналоговым доходам в бюджет города,

- по погашению просроченной кредиторской задолженности и обеспечению недопущения ее роста;

- по совершенствованию долговой политики города.

3. Главным распорядителям бюджетных средств усилить контроль при проведении закупок за соблюдением требований ФЗ 44-ФЗ (с учетом внесенных изменений) в части сокращения срока оплаты товаров (работ, услуг) по контрактам.

4. Главным администраторам бюджетных средств организовать в пределах сроков исковой давности работу, направленную на взыскание задолженности с плательщиков, нарушающих установленные сроки внесения платежей.

.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Председатель Контрольно-  счетной палаты |  | Г.Н. Фазлеева |

1. Сведения, размещенные на сайте Правительства Красноярского края в разделе «Открытый бюджет» [↑](#footnote-ref-1)