

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ДОСТОВЕРНОСТИ, ПОЛНОТЫ И СООТВЕТСТВИЯ НОРМАТИВНЫМ ТРЕБОВАНИЯМ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДА КРАСНОЯРСКА ЗА I ПОЛУГОДИЕ 2018 ГОДА**

Утверждено

решением коллегии

Контрольно-счетной палаты

города Красноярска

от 30.08.2018 № 25

Красноярск 2018

Оглавление

[I. Вводная часть 3](#_Toc523397028)

[II. Исполнение основных параметров бюджета города 3](#_Toc523397029)

[III. Исполнение доходов бюджета города 6](#_Toc523397030)

[3.1. Основные показатели социально – экономического развития города 6](#_Toc523397031)

[3.2. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам бюджета города 8](#_Toc523397032)

[3.2.1. Исполнение по налоговым доходам 8](#_Toc523397033)

[3.2.2. Исполнение по неналоговым доходам 11](#_Toc523397034)

[3.3. Исполнение по безвозмездным поступлениям 15](#_Toc523397035)

[IV. Исполнение расходов бюджета города 17](#_Toc523397036)

[4.1. Использование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда 22](#_Toc523397037)

[4.2. Исполнение адресной инвестиционной программы 24](#_Toc523397038)

[4.3. Анализ расходов отраслей социальной сферы 28](#_Toc523397039)

[4.3.1. Развитие образования в городе Красноярске 29](#_Toc523397040)

[4.3.2. Развитие молодежной политики города Красноярска 32](#_Toc523397041)

[4.3.3. Развитие культуры в городе Красноярске 34](#_Toc523397042)

[4.3.4. Социальная поддержка населения города Красноярска 38](#_Toc523397043)

[4.3.5. Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске 41](#_Toc523397044)

[4.4. Исполнение бюджета по расходам в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, транспорта и управления земельно-имущественными отношениями 44](#_Toc523397045)

[4.4.1. Расходы на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования 45](#_Toc523397046)

[4.4.2. Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры 46](#_Toc523397047)

[4.4.3. Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса 50](#_Toc523397048)

[4.4.4. Повышение эффективности деятельности городского самоуправления по формированию современной городской среды 53](#_Toc523397049)

[4.4.5. Управление земельно-имущественными отношениями 54](#_Toc523397050)

[4.5. Исполнение бюджета по расходам на создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске 56](#_Toc523397051)

[4.6. Информатизация города Красноярска 58](#_Toc523397052)

[V. Аудит в сфере муниципальных закупок товаров, работ и услуг 58](#_Toc523397053)

[VI. Профицит бюджета, муниципальный долг и его обслуживание 63](#_Toc523397054)

[VII. Выводы и рекомендации 63](#_Toc523397055)

# I. Вводная часть

В соответствии со ст. 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 37 Положения о бюджетном процессе в городе Красноярске, утвержденного решением Красноярского городского Совета депутатов от 11.12.2007 № 15-359 и ст. 2 Положения о Контрольно-счетной палате города Красноярска утвержденного решением Красноярского городского Совета от 31.05.2005 № 6-108, Контрольно-счетной палатой города Красноярска (далее – Контрольно-счетная палата, КСП), проведена проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и предоставления отчета об исполнении бюджета города Красноярска за 1 полугодие 2018 года.

Отчет утвержден постановлением администрации города Красноярска от 24.07.2018 № 493 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города за I полугодие 2018 года» (далее – Отчет).

Квартальный Отчет об исполнении бюджета проверен на соответствие представленной в Контрольно-счетную плату информации (данным УФК по Красноярскому краю, отчетам об исполнении муниципальных программ, сведениям, размещенным на официальном сайте администрации города и Правительства Красноярского края «Открытый бюджет»).

Следует отметить, что в Отчете исполнение по расходам в 1 полугодии 2018 года меньше, чем по сведениям УФК по Красноярскому краю по 2-м КБК на сумму 100 448,33 тыс. рублей. По информации департамента финансов администрации города отклонение сложилось на сумму операций на банковском счете, открытом Избирательной комиссии города. Согласно положениям приказа Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н[[1]](#footnote-1) данное отклонение является допустимым.

# II. Исполнение основных параметров бюджета города

За 1 полугодие 2018 года изменения в решение Красноярского городского Совета депутатов от 19.12.2017 № 21-255 «О бюджете города на 2018 год и плановый период 2019 - 2020 годов» (далее – Решение КГСД № 21-255) вносились трижды – 13.03.2018, 24.04.2018 и 29.05.2018.

Данные изменения были связаны с:

- получением бюджетного кредита на покрытие дефицита местного бюджета сроком на 3 года на сумму 650 000,00 тыс. рублей;

- выделением средств из вышестоящих бюджетов, значительная часть которых была предназначена на подготовку города к XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске (далее – Универсиада);

- увеличением собственных доходов бюджета города *(индексациям арендной платы за земельные участки государственная собственность на которые не разграничена на уровень инфляции; включение дополнительных объектов в План приватизации на 2018 год; дополнительные средства от продажи земли собственника зданий, строений; возврат дебиторской задолженности в связи с расторжением контракта о подключении к системе теплоснабжения);*

- увеличением расходов на оплату труда *(индексация заработной платы с 01.01.2018 на 4% для всех работников бюджетной сферы)* и др.

В соответствии с полномочиями, установленными Бюджетным кодексом РФ и Решением КГСД № 21-255, департаментом финансов администрации города уточнена сводная бюджетная роспись на 2018 год.

В результате внесенных изменений параметры бюджета города к ред. от 19.12.2017 увеличились:

* доходы - на 5 663 934,50 тыс. рублей или на 20,1%;
* расходы - на 6 005 522,74 тыс. рублей или на 21,3%;
* дефицит - на 341 588,24 тыс. рублей или на 100%.

Таблица 1

Исполнение бюджета города Красноярска за 1 полугодие 2018 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание | Первоначальный бюджет (ред. от 19.12.2017) | Утвержденный бюджет в ред. от 29.05.2018 | Отклонение бюджета в ред. от 29.05.2018 от ред. 19.12.2017 | Уточненные бюджетные назначения на 01.07.2018 | Отклонение уточненных бюджетных назначений от утвержденного бюджета в ред. от 29.05.2018 | Темп роста,% | Исполнено за 1 полугодие 2018 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 | 28 230 890,58 | 33 052 847,25 | +4 821 956,67 | 33 894 825,08 | + 5 663 934,50 | 102,5 | 13 785 564,81 | 40,7 |
| Расходы | 28 230 890,58 | 33 506 496,56 | +5 275 605,98 | 34 236 413,32 | + 6 005 522,74 | 102,2 | 12 872 698,01 | 37,6 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 0,0 | - 453 649,31 | + 453 649,31 | - 341 588,24 | + 112 061,07 | 75,3 | +912 866,80 | х |

Диаграмма 1

программные расходы

36,2%

непрограммные расходы

План года

13 785,56

*5 414,57*

*1 124,60*

37,8%

безвозмездные поступления

46,7%

налоговые доходы

35,9%

неналоговые доходы

Факт на 01.07.2018

**ДОХОДЫ ВСЕГО, млн. руб.**

40,7%

Профицит бюджета

912,87 млн.руб.

33 894,83

*11 592,32*

*3 133,59*

*19 168,92*

*7 246,40*

*517,67*

*12 355,03*

12 872,70

**РАСХОДЫ ВСЕГО, млн. руб.**

37,6%

37,7%

34 236,41

*32 805,70*

*1 430,71*

Исполнение бюджета города за 1 полугодие 2018 года составило:

- по доходам в сумме 13 785 564,81 тыс. рублей:

* 48,8% к первоначальному бюджету от 19.12.2017;
* 40,7% к уточненным бюджетным назначениям (далее – план года);

- по расходам в сумме 12 872 698,01 тыс. рублей:

* 45,6% к первоначальному бюджету от 19.12.2017;
* 37,6% к плану года.

Профицит сложился в сумме 912 866,80 тыс. рублей.

Таблица 2

Динамика параметров бюджета города за 1 полугодие 2016-2018 годов

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Отчет за 1 полугодие | | | % исполнения | | | Темп роста 1 полугодия 2018 к 2016 году | Темп роста 1 полугодия 2018 к 2017 году |
| 2016 год | 2017 год | 2018 год | 1 полугодия 2016 года к отчету за 2016 год | 1 полугодия  2017 года отчету за 2017 год | 1 полугодия  2018 года к уточненным бюджетным назначениям |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=3/1 | 8=3/2 |
| Доходы всего, в т.ч.: | 12 327 158,28 | 12 543 048,22 | 13 785 564,81 | 47,2 | 44,1 | 40,7 | 111,8 | 109,9 |
| *-налоговые* | *4 507 134,91* | *4 894 379,65* | *5 414 568,02* | *43,5* | *44,4* | *46,7* | *120,1* | *110,6* |
| *-неналоговые* | *1 675 414,27* | *1 377 308,41* | *1 124 598,76* | *48,4* | *49,7* | *35,9* | *67,1* | *81,7* |
| *-межбюджетные трансферты* | *6 144 609,10* | *6 271 360,16* | *7 246 398,02* | *50,0* | *42,8* | *37,8* | *117,9* | *115,5* |
| Расходы | 13 247 177,11 | 12 232 648,66 | 12 872 698,01 | 48,0 | 42,4 | 37,6 | 97,2 | 105,2 |

За отчетный период доходы в бюджет города поступили в сумме 13 785 564,81 тыс. рублей (40,7% к плану года), что больше по сравнению с аналогичными периодами 2016 и 2017 годов:

- на 1 458 406,53 тыс. рублей или на 11,8% по сравнению с 2016 годом;

- на 1 242 516,59 тыс. рублей или на 9,9% по сравнению с 2017 годом, за счет:

* увеличения поступлений:

- налоговых доходов на 520 188,37 тыс. рублей или на 10,6% (в основном за счет роста поступлений НДФЛ и налога на прибыль организаций);

- межбюджетных трансфертов на 975 037,86 тыс. рублей или на 15,5% (в основном за счет поступления субвенций и субсидий);

* снижения поступлений неналоговых доходов на 252 709,65 тыс. рублей или на 18,3% (в основном за счет снижения поступлений от продажи муниципального имущества и аренды земельных участков).

Расходы согласно Отчету за отчетный период освоены на сумму 12 872 698,01 тыс. рублей или 37,6% к плану года. По сравнению с аналогичными периодами предыдущих годов освоение бюджетных средств:

- уменьшилось на 374 479,10 тыс. рублей или на 2,8% по сравнению с 2016 годом;

- увеличилось на 640 049,35 тыс. рублей или на 5,2% по сравнению с 2017 годом.

Анализ исполнения бюджета города в относительных величинах за 2016-2018 годы представлен в следующей диаграмме.

Диаграмма 2

За 1 полугодие 2018 года исполнение по доходам и освоение расходов снизилось по сравнению:

- с 1 полугодием 2016 года:

* по доходам на 6,5 процентных пунктов;
* по расходам на 10,4 процентных пунктов;

- с 1 полугодием 2017 года:

* по доходам на 3,4 процентных пунктов;
* по расходам на 4,8 процентных пунктов.

# III. Исполнение доходов бюджета города

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

Информация об основных показателях социально-экономического развития города за 1 полугодие 2018 года и за аналогичные периоды предыдущих двух лет представлены в Таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. измерения | 1 полу-годие 2016 года | 1 полу-годие 2017 года | 2018 год | |
| Прогноз при формирова-нии бюджета | 1 полу-годие |
| Индекс промышленного производства по крупным и средним организациям | % | 97,1 | 101,3 | 102,4 | 103,3 |
| Объем отгруженных товаров собственного производства по крупным и средним организациям | % к прошлому году | 92,5 | 104,7 | 111,7 | 112,7 |
| Индекс потребительских цен | % | 105,9 | 103,3 | 103,9 | 101,6 |

Индекс промышленного производства крупных и средних организаций города Красноярска (далее – ИПП) за 1 полугодие 2018 года составил 103,3%. Прирост ИПП составил:

- 6,2 процентных пунктов по сравнению с аналогичным периодом 2016 года;

- 2,0 процентных пунктов по сравнению с первым полугодием 2017 года.

Увеличение  произошло в трех основных  видах деятельности: обрабатывающее производство, производство электроэнергии, водоснабжение и водоотведение.

Сравнительная таблица

индексов промышленного производства за 1 полугодие 2017 и 2017 годов

Таблица 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. измере-ния | 1 полугодие 2018 года | | |
| город Красноярск | Красноярский край | Российская Федерация |
| Индекс промышленного производства | % | 103,3 | 105,0 | 103,0 |

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года темпы роста промышленного производства в городе Красноярске складываются на уровне среднего значения ИПП по Российской Федерации, но ниже чем в среднем по Красноярскому краю на 1,7 процентных пунктов.

Следует отметить, что уровень ИПП за 1 полугодие 2018 года превысил значение, запланированное при формировании бюджета города, на 0,9 процентных пункта.

Темп роста отгруженных товаров в 1 полугодии 2018 года составил 112,7 %. Прирост составил:

- 20,2 процентных пунктов по сравнению с аналогичным периодом 2016 года;

- 8,0 процентных пунктов по сравнению с аналогичным периодом 2017 года.

Темп роста объема отгруженных товаров собственного производства по крупным и средним организациям превысил запланированный уровень в бюджете города на 1,0 процентный пункт.

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

Сложившаяся динамика указывает на рост экономической активности крупных и средних организаций в городе, что уже положительно отразилось на поступлениях налога на прибыль организаций за первое полугодие 2018 года (подробнее см. в разделе 3.2.1)

## 3.2. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам бюджета города

Собственные (налоговые и неналоговые) доходы за 1 полугодие 2018 года поступили в бюджет города в сумме 6 539 166,79 тыс. рублей *(практически на уровне 2016-2017 годов)*, что составляет:

- 45,6% к первоначальному бюджету от 19.12.2017;

- 44,4% к плану года.

Процент исполнения по доходам к первоначальному бюджету ниже на 1,2 процентных пунктов в связи с тем, что в отчётном периоде увеличены плановые поступления по неналоговым доходам *(аренда земли, продажа имущества по 178-ФЗ, доходы от компенсации затрат государства).*

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

В структуре собственных доходов на налоговые доходы приходится 82,8% поступлений (47,4% от общего объема доходов).

Удельный вес этих поступлений в структуре собственных доходов по сравнению с аналогичными периодами прошлого года ежегодно увеличивается.

Основным доходным источником бюджета города, как и в прошлые годы, является налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ). На его долю приходится - более 60% от общей суммы налоговых поступлений.

Следующие по значимости поступления в бюджет города это:

- налог на прибыль организаций;

- налоги на имущество (земельный налог и налог на имущество физических лиц).

Каждый из них в структуре налоговых поступлений занимает около 10% поступлений.

Структура налоговых поступлений в 2016-2018 годах представлена в следующей диаграмме.

Диаграмма 3

В динамике налоговые доходы в отчетном периоде приросли:

- на 907 433,11 тыс. рублей или на 20,1% к уровню 2016 года в основном за счет НДФЛ и налога прибыль организаций;

- на 520 188,37 тыс. рублей или на 10,6% к уровню 2017 года в основном за счет НДФЛ.

Налоговые доходы в бюджет города за отчётный период поступили в сумме 5 414 568.02 тыс. рублей, что составляет 46,7% к первоначальному бюджету от 19.12.2017 и к плану года.

По данным департамента финансов администрации города недоимка по налоговым платежам по сравнению с началом года уменьшилась на 169 783,86 тыс. рублей или на 29,9% и составила 399 003,55 тыс. рублей, в основном за счет погашения недоимки по налогу на имущество физических лиц.

Поступления по видам налоговых доходов за 1 полугодие 2018 года представлены в Диаграмме 4.

Диаграмма 4

тыс. руб.

% исполнения к плану года

НДФЛ

Акцизы на нефтепродукты

План года

450 501,37

37,2%

Налоги на имущество

534 550,74

62,0%

Налог на прибыль организаций

459 773,51

46,6%

ЕНВД

Факт 1 полугодия

45,9%

3 570 638,18

7 786 320,70

862 357,20

986 578,40

1 211 792,32

456 559,10

224 181,00

49,1%

288 712,24

174 923,22

60,6%

Остальные налоговые доходы

***НДФЛ*** поступил в сумме 3 570 638,18 тыс. рублей или 45,9% к плану года *(выше исполнения за аналогичный период прошлого года на 1,9 процентных пунктов).*

Вместе с тем, согласно информации, представленной департаментом экономической политики и инвестиционного развития администрации города, за 1 полугодие 2018 года темп роста фонда оплаты труда составил 116,8%, что выше уровня учтенного в бюджете города на 2018 год на 10,7 процентных пунктов.

Почти 80% поступлений налога в отчётном периоде пришлась на следующие отрасли:

* «Обрабатывающие производства» *(исполнено 47,4% к плану года по данной отрасли)*.
* «Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов» *(исполнено 49,1% к плану года по данной отрасли)*;
* «Государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное обеспечение» *(исполнено 45,6% к плану года по данной отрасли);*
* «Образование» *(исполнено 49,2% к плану года по данной отрасли);*
* «Транспортировка и хранение» *(исполнено 48,2% к плану года по данной отрасли) и др*.

Следует отметить, что по итогам 1 полугодия в 10 раз перевыполнены запланированные поступления по виду деятельности «Деятельность домашних хозяйств как работодателей; недифференцированная деятельность частных домашних хозяйств по производству товаров и оказанию услуг для собственного потребления».

Самое низкое исполнение (42,6%) сложилось по виду деятельности «Деятельность финансовая и страховая».

***Налог на прибыль организаций*** поступил в сумме 534 550,74 тыс. рублей или 62,0% к плану года *(выше исполнения за аналогичный период прошлого года на 8,5 процентных пунктов).*

Основная часть поступлений в отчётном периоде по данному налогу – 79,1% пришлось на 5-ть отраслей из 20-ти. Это:

* 22,0% - «Деятельность финансовая и страховая» *(исполнено 73,5% к плану по данной отрасли);*
* 21,5% «Добыча полезных ископаемых» *(фактические поступления за отчётный период в 2,2 раза превысили план по данной отрасли)*;
* 13,5% - «Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов» *(исполнено 48,8% к плану по данной отрасли);*
* 11,5% - «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» *(исполнено 110,4% к плану по данной отрасли);*
* 10,6% - «Обрабатывающие производства» *(исполнено 56,7% к плану по данной отрасли).* Следует отметить, что по 3-м видам деятельности, входящим в данную отрасль, фактическое поступление превысило плановое:
* в 9,8 раза по «Производство кокса и нефтепродуктов»;
* в 2,5 раза по «Производство автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов»;
* на 5,7% по «Производство прочих транспортных средств и оборудования».

Кроме того, по 5-ти отраслям поступление налога составило менее 25% от плана, из них:

13,2% по отрасли «Деятельность профессиональная, научная и техническая»;

16,7% по отрасли «Деятельность гостиниц и предприятий общественного питания».

***Налоги на имущество*** (земельный налог и налог на имущество физических лиц) поступили в сумме 450 501,37 тыс. рублей или 37,2% к плану года*.* Такой процент исполнения связан с тем, что срок уплаты физическими лицами местных налогов приходится на 1 декабря текущего года. Налоги поступают в бюджет города по нормативу 100%.

За отчётный период поступления по земельному налогу составили 406 604,97 тыс. рублей или 46,1% к плану года.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 43 896,40 тыс. рублей или 13,3% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года по имущественным налогам исполнение сложилось выше на 1,3 процентных пунктов.

***Единый налог на вмененный доход*** поступил в сумме 459 773,51 тыс. рублей или 46,6% к плану года *(ниже исполнения за аналогичный период прошлого года на 3,2 процентных пунктов)*.

***Акцизы на нефтепродукты*** поступили в сумме 224 181,00 тыс. рублей или 49,1% к плану года *(ниже исполнения за аналогичный период прошлого года на 2,2 процентных пунктов)*.

***Остальные налоговые доходы*** *(государственная пошлина, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, единый сельскохозяйственный налог, задолженность и перерасчеты по отменённым налогам и сборам)* поступили в сумме 174 923,22 тыс. рублей или 60,6% к плану года.

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

На неналоговые доходы в структуре собственных доходов приходится 17,2% поступлений (8,2% в общем объеме доходов).

По сравнению с аналогичными периодами 2-х прошедших лет удельный вес этих поступлений в структуре собственных доходов продолжает снижаться.

Основными доходными источниками в структуре неналоговых доходов являются: доходы от аренды земли и имущества, от продажи земельных участков собственникам зданий, строений, а также нежилых объектов и земельных участков под ними по 159-ФЗ[[2]](#footnote-2), штрафы.

Структура неналоговых поступлений приведена в следующей Диаграмме:

Диаграмма 5

В абсолютном значении неналоговых доходов в бюджет города за отчетный период 2018 года по сравнению с аналогичными периодами 2016 и 2017 годов поступило меньше:

- на 550 815,51 тыс. рублей или на 32,9% по сравнению с 2016 годом в основном по прочим неналоговым доходам (возврат субвенций прошлых лет), доходам от аренды земли, имущества и продажи муниципального имущества, реализованного в рамках 178-ФЗ[[3]](#footnote-3) и 159-ФЗ;

- на 252 709,65 тыс. рублей или на 18,4% по сравнению с 2017 годом в основном по доходам от аренды земли, продажи муниципального имущества, реализованного в рамках 159-ФЗ.

По данным департамента финансов администрации города задолженность по неналоговым платежам на 01.07.2018 составила 1 545 487,46 тыс. рублей, недоимка – 1 332 155,98 тыс. рублей. По сравнению с началом года она увеличилась на 39 851,92 тыс. рублей или на 3,1%, в основном за счет роста недоимки по доходам от сдачи в аренду земельных участков.

Следует отметить, что основная доля поступлений неналоговых доходов - более 70% - приходится на доходы, администрируемые департаментом муниципального имущества и земельных отношений (далее – ДМИиЗО).

Поступления по основным неналоговым доходам за 1 полугодие 2018 года представлены в Диаграмме 6.

Диаграмма 6

тыс. руб.

% исполнения к плану года

Доходы от аренды земли

Штрафы, санкции

План года

142 401,62

50,1%

Доходы от аренды имущества

222 981,30

23,5%

Продажа имущества и земли по 178-ФЗ и 159-ФЗ

161 956,20

52,1%

Продажа земли собственникам зданий, строений

Факт 1 полугодия

38,9%

321 150,29

826 409,11

948 288,67

310 629,64

284 099,04

261 355,06

119 822,99

45,8%

502 808,36

156 286,35

31,1%

Остальные неналоговые доходы

459 859,60

***Доходы от сдачи в аренду земли*** поступили в сумме 321 150,29 тыс. рублей или 38,9% к плану года *(ниже исполнения за аналогичный период 2017 года на 9,5 процентных пунктов)*.

Поступления по данному доходному источнику формируются по 6-ти кодам бюджетной классификации.

Основной объем – более 90% - приходится на доходы от сдачи в аренду земли, государственная собственность на которую не разграничена, а также от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (это поступления по 3-м КБК).

На сложившийся процент исполнения, согласно сведениям главного администратора – ДМИиЗО, оказали влияние следующие причины:

* снятие начислений в связи с досрочным вводом объектов в эксплуатацию и неиспользованием земельного участка;
* изменение кадастровой стоимости земли и установление ее на уровне рыночной на основании решений судов, а также решения комиссии по рассмотрению споров о результатах кадастровой стоимости земли;
* низкий уровень собираемости по доходам от аренды земли, государственная собственность на которую не разграничена[[4]](#footnote-4), в том числе:
* 89,7% при плане 92,9% - по участкам, реализованным на торгах до 2012 года (за исключением жилищного строительства);
* 67,8% при плане 86,8% - по участкам, реализованным на торгах до 2012 года (для жилищного строительства);
* 60,8% при плане 81,1% - по участкам, реализованным на торгах с 2012 года.
* низкий спрос на земельные участки для строительства. Из 78 выставленных на торги земельных участков, реализовано – 19.

Кроме того, согласно сведениям главного администратора – ДМИиЗО в отчётном периоде признана безнадежной к взысканию и списана задолженность по данному доходному источнику в сумме 10 472,97 тыс. рублей, по 4-м основаниям:

- 10 185,69 тыс. рублей – ликвидация организации;

- 206,76 тыс. рублей – истечение срока исковой давности;

- 73,07 тыс. рублей – окончание исполнительного производства в связи с отсутствием имущества должника;

- 7,45 тыс. рублей – смерть физического лица.

***Доходы от продажи имущества и земельных участков под ними по 178-ФЗ и 159-ФЗ*** поступили в сумме 222 981,30 тыс. рублей или 23,5% к плану года *(ниже исполнения за аналогичный период 2017 года на 23,6 процентных пунктов)*, в том числе:

* от продажи объектов и земельных участков под ними по 178-ФЗ – 69 531,41 тыс. рублей или 10,8% к плану года. По данным ДМИиЗО это денежные средства от продажи 28 объектов и 2-х земельных участков *(5 объектов и 1 земельный участок из Прогнозного плана (программы) приватизации (далее – план приватизации) на 2017 год, 23 объекта из плана приватизации на 2018 год)*. Низкий процент исполнения связан с низким спросом на объекты недвижимости. В отчётном периоде из 90 объектов, выставленных на торги, из плана приватизации на 2018 год продано менее 30%.
* от продажи объектов и земельных участков под ними по 159-ФЗ – 153 449,89 тыс. рублей или 49,9% к плану года.

***Доходы от продажи земельных участков собственникам зданий, строений*** поступили в сумме 161 956,20 тыс. рублей или 52,1% к плану года *(ниже исполнения за аналогичный период 2017 года на 8,2 процентных пункта).* Сложившийся процент исполнения связан с тем, что выкуп земельных участков носит заявительный характер.

***Доходы от сдачи в аренду имущества*** поступили в сумме 142 401,62 тыс. рублей или 50,1% к плану года *(ниже исполнения, сложившегося за аналогичный период 2017 года на 2,3 процентных пункта)*.

Согласно сведениям главного администратора – ДМИиЗО в отчётном периоде признана безнадежной к взысканию и списана задолженность по данному доходному источнику в сумме 11 316,35 тыс. рублей, по 3-м основаниям:

- 11 144,01 тыс. рублей – ликвидация организации;

- 100,68 тыс. рублей – окончание исполнительного производства в связи с отсутствием имущества должника;

- 71,66 тыс. рублей – банкротство индивидуального предпринимателя.

***Штрафы*** поступили в сумме 119 822,99 тыс. рублей или 45,8% к плану года *(ниже исполнения, сложившегося за аналогичный период 2017 года на 5,8 процентных пунктов).*

В целом штрафы поступили от 54 главных администраторов (федеральные, краевые и городские органы), из них:

22,5% средств или 26 945,15 тыс. рублей обеспечено Министерством внутренних дел РФ *(за нарушения в области дорожного движения, за уклонение от исполнения административного наказания и др.)*;

15,4% средств или 18 458,22 тыс. рублей обеспечено Службой строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края;

13,5% средств или 16 120,65 тыс. рублей обеспечили 18 органов администрации города, из них 45,3% - департамент городского хозяйства (*возмещение вреда, причиняемого дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозку тяжеловесных грузов, неустойка за неисполнение, ненадлежащее исполнение муниципальных контрактов и др.)*.

***Остальные неналоговые доходы*** *(от продажи права на заключение договора на установку и эксплуатацию рекламной конструкции, от размещения на платной основе парковок, платежи МУПов, плата за негативное воздействие на окружающую среду, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, от продажи квартир и др.)* поступили в сумме 156 286,35 тыс. рублей или 31,1% к плану года.

## 3.3. Исполнение по безвозмездным поступлениям

Безвозмездные поступления за 1 полугодие 2018 года исполнены в сумме 7 246 398,02 тыс. рублей, что составляет:

- 52,2% к первоначальной редакции бюджета от 19.12.2017;

- 37,8% к плану года.

Процент исполнения к первоначальному бюджету выше на 14,4 процентных пунктов в связи с тем, что в отчетном периоде из вышестоящих бюджетов городу дополнительно выделены средства в сумме 841 028,88 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичными периодами 2-х прошедших лет доля безвозмездных поступлений в общей сумме доходов увеличилась на 2,8 и на 2,6 процентных пунктов.

Информация о безвозмездных поступлениях за 1 полугодие 2016-2018 годов представлена в Таблице 5.

Таблица 5

тыс. руб.



Основной объем средств в безвозмездных поступлениях приходится на субсидии и субвенции на осуществление государственных полномочий. За проверяемый период в бюджет города по ним поступило:

- ***субсидий*** на сумму 1 216 186,32 тыс. рублей или 18,6% к плану года (за 1 полугодие 2016 года исполнение составило – 47,2%, 1 полугодие 2017 года – 15,1%). Основной объем поступивших средств – около 70% или 816 805,12 тыс. рублей приходится на 3 субсидий *(на переселение граждан, содержание автомобильных дорог, создание новых мест в общеобразовательных организациях).*

Всего средства поступили по 19-ти из 47-ми запланированных видов субсидий. Исполнение по субсидиям составило:

* 100% к плану года по 7-ми субсидиям на сумму 189 744,44 тыс. рублей *(на увеличение размеров оплаты труда работников учреждений культуры и педагогических работников учреждений дополнительного образования, спортивных школ и спортивных школ олимпийского резерва, на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, на обеспечение первичных мер пожарной безопасности, на финансирование расходов на содержание единых дежурно-диспетчерских служб, на поддержку деятельности муниципальных молодежных центров);*
* от 50% до 100% по 6-м субсидиям на сумму 417 032,01 тыс. рублей *(на содержание автомобильных дорог, на повышение размеров оплаты труда работников бюджетной сферы города, специалистов по работе с молодежью, методистов муниципальных молодежных центров; на поддержку деятельности муниципальных молодежных центров; на персональные выплаты, устанавливаемые в целях повышения оплаты труда молодым специалистам; на проведение реконструкции здания социальной защиты населения администрации Советского района;);*
* от 0,1% до 50% по 6-ти субсидиям на сумму 609 409,88 тыс. рублей *(на переселение граждан, на содержание детей, обучающихся в физико-математических классах; на организацию и реализацию мероприятий по благоустройству; на сохранение и развитие материально-технической базы муниципальных загородных оздоровительных лагерей; на выплаты врачам, мед.сестрам и др. мун.загородных оздоровительных лагерей; создание новых мест в общеобразовательных организациях);*
* 0% по 28-ми запланированным субсидиям на сумму 2 982 632,35 тыс. рублей *(на обеспечение дорожной деятельности, на ремонт, строительство и реконструкцию дорог; на приобретение спецтехники с целью повышения уровня содержания дорог во время проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года (далее – Универсиада); на обустройство территории специализированного автопарка в целях обслуживания транспорта для перевозки гостей и участников Универсиады и др.)*

По сравнению с аналогичными периодами 2016 и 2017 годов поступления по субсидиям увеличились:

* на 159 911,76 тыс. рублей (на 15,1%) по сравнению с 2016 годом;
* на 561 061,08 тыс. рублей (на 85,6%) по сравнению с 2017 годом.

- ***субвенций*** на сумму 6 014 457,53 тыс. рублей или 59,9% к плану года (за 1 полугодие 2016 года – исполнение составило 51,8%, 1 полугодие 2017 года – 54,1%). Основной объем поступивших средств – 78,2% или 4 701 296,38 тыс. рублей приходится на 3 субвенции *(на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального, основного и среднего образования).*

Всего средства поступили по 22-м видам субвенций. Исполнение по ним составило:

* от 50% до 100% к плану года по 14-ти субвенциям на сумму 5 873 195,00 тыс. рублей *(на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального, основного и среднего образования, на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов и др.);*
* от 0,1 % до 50% по 8-ми субвенциям на сумму 141 262,53 тыс. рублей. Самый низкий процент исполнения – 18,3% сложился по переданным полномочиям по организации проведения мероприятий по отлову, учету, содержанию и иному обращению с безнадзорными домашними животными

По сравнению с аналогичными периодами 2016 и 2017 годов поступления по субвенциям увеличились на 770 616,80 тыс. рублей (на 14,7%) и на 499 047,13 тыс. рублей (на 9,0%) соответственно.

# IV. Исполнение расходов бюджета города

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2018 года освоены в сумме 12 872 698,01 тыс. рублей, что составляет:

- 45,6% к первоначальному бюджету от 19.12.2017;

- 37,6% к плану года (Таблица 4).

Процент освоения расходов за 1 полугодие 2018 года к первоначальному бюджету ниже на 8,0 процентных пунктов в связи с тем, что в отчетном периоде из федерального и краевого бюджета городу были выделены дополнительно субсидии в целях подготовки к проведению Универсиады.

Таблица 6

тыс. руб.



По сравнению с аналогичными периодами 2016 и 2017 годов освоение расходов в 1 полугодии 2018 года сложилось ниже на 9,2 и 4,2 процентных пунктов соответственно.

В общей сумме освоенных средств на долю программных расходов пришлось 12 355 031,61 тыс. рублей или 96,0% от общей суммы расходов. Исполнение по ним составило 37,7% к плану года.

Структура программных расходов за 1 полугодие 2018 года представлена в Диаграмме 7.

Диаграмма 7



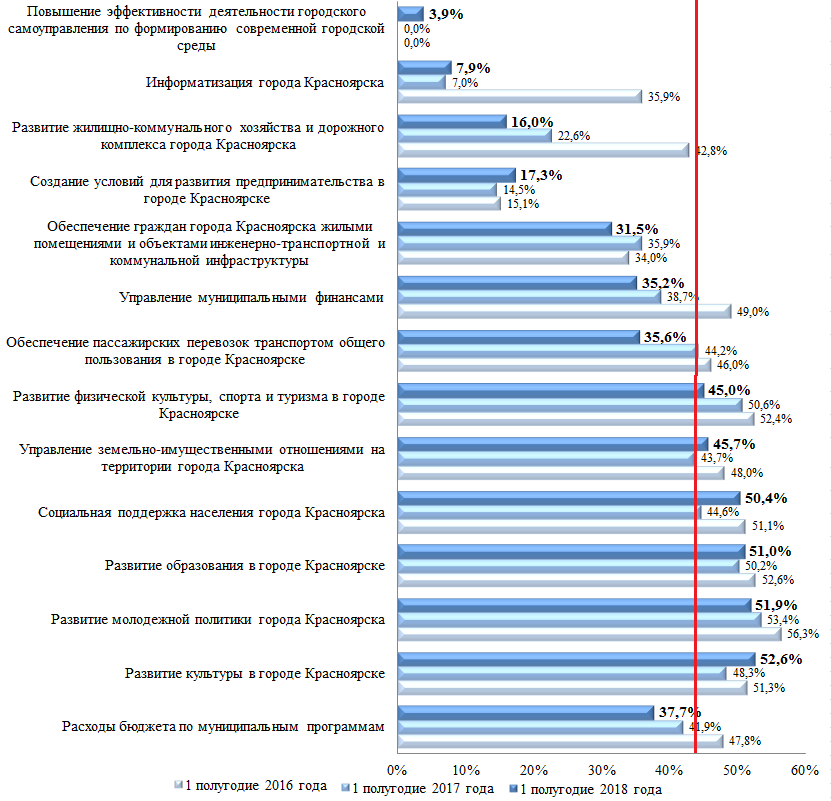
Как и в 2016-2017 годах, основной удельный вес в структуре программных расходов занимают расходы по программе «Развитие образования в городе Красноярске» - 56,4%. По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет их доля:

- выросла на 1,6 процентных пунктов по сравнению с 2016 годом;

- снизилась 1,6 процентных пунктов по сравнению с 2017 годом.

Динамика освоения расходов за 1 полугодие 2016 - 2018 годов в разрезе муниципальных программ представлена в Диаграмме 8.

Диаграмма 8



Следует отметить, что согласно письму Минфина РФ № 02-06-07/16938 и Федерального казначейства № 07-04-05/02-4382 от 19.03.2018 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.

В относительных величинах исполнение расходов по 13-ти муниципальным программам за 1 полугодие 2018 года сложилось следующим образом:

- выше 45% по 5-ти программам;

- от 20% до 45% по 4-м программам;

- от 0% до 20% по 4-м программам.

Исполнение программных расходов бюджета города в разрезе расходов капитального и текущего характера (по информации ответственных исполнителей муниципальных программ) представлено в Таблице 7.

Таблица 7

тыс. руб.



Из общей суммы освоенных средств по программным расходам (12 355 031,61 тыс. рублей) средства в сумме 572 711,67 тыс. рублей были направлены:

- 508 583,35 тыс. рублей на оплату кредиторской задолженности, из них:

* 135 776,96 тыс. рублей на погашение просроченной задолженности за счет средств бюджета города и средств вышестоящих бюджетов: по расходам капитального характера на сумму 85 984,95 тыс. рублей, по текущим расходы на сумму 49 792,01 тыс. рублей;
* 106 185,55 тыс. рублей – на погашение задолженности по контрактам с рассрочкой оплаты за счет средств бюджета города и средств вышестоящих бюджетов: по расходам капитального характера на сумму 92 593,53 тыс. рублей, по текущим расходы на сумму 13 592,02 тыс. рублей.

Согласно сведениям ответственных исполнителей муниципальных программ по сравнению с началом года объем кредиторской задолженности по программным расходам увеличился на 554 947,81 тыс. рублей или более чем в 2 раза и составил 1 013 069,16 тыс. рублей (с учетом задолженности бюджетных и автономных учреждений), из них:

* 16 759,08 тыс. рублей – просроченная кредиторская задолженность, сложившаяся по 2-м муниципальным программам;
* 77 934,83 тыс. рублей – задолженность по муниципальным контрактам с рассрочкой оплаты, сложившаяся по 3-м муниципальным программам.

- 64 128,32 тыс. рублей на оплату по искам, решениям судов, в том числе:

* 10 030,65 тыс. рублей в рамках расходов капитального характера по МП «Развитие образования в городе Красноярске»;
* 54 097,67 тыс. рублей по текущим расходам по 5-ти муниципальным программам.

Следует отметить, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма расходов на оплату по искам, решениям судов сократилась на 15 038,65 тыс. рублей или на 18,9%.

Непрограммные расходы в отчётном периоде освоены в сумме 517 666,40 тыс. рублей или 36,2% к плану года.

Следует отметить, что средства на реализацию проектов инициативного бюджетирования, выбранных на конкурсной основе, запланированных в сумме 23 885,98 тыс. рублей в отчетном периоде освоены на 0%. Пояснительная записка к Отчету причин неосвоения данных расходов не содержит.

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 избирательной комиссии города Красноярска - 3,6% (рисунок 1).

Рис.1

**Исполнение главными распорядителями бюджетных средств расходов бюджета города за 1 полугодие 2018 года, %**

1. 1. Главное управление культуры (52,9%);
2. 2. Главное управление образования (52,8%);
3. 3. Главное управление социальной защиты населения (51,2%);
4. 4. Управление молодежной политики (50,0%);
5. 5. Контрольно-счетная палата (46,1%);

6. Главное управление по физической культуре, спорту и туризму (45,3%)

1 Департамент муниципального имущества и земельных отношений (43,4%);

1. 2. Департамент муниципального заказа (42,6%);

3. Департамент транспорта (35,6%);

4. Администрация города (35,1%);

5. Красноярский городской Совет депутатов (34,4%);

6. Департамент финансов (32,7%);

7. Управление архитектуры (30,7%);

8. Департамент градостроительства (30,4%);

9. Администрация Центрального района (29,9%);

10. Администрация Октябрьского района (29,8%);

11. Администрация Железнодорожного района (27,6%);

12. Администрация Ленинского района (27,5%);

13. Администрация Кировского района (27,2%);

14. Администрация Советского района (24,4%)

1. Администрация Свердловского района (18,7%);

2. Департамент городского хозяйства (13,8);

3. Избирательная комиссия (3,6%)

**45% и выше**

**от 20% до 45%**

**менее 20%**

Исполнение по расходам бюджета города в 1 полугодии 2016-2018 годов в разрезе ведомственной структуры представлено в Таблице 6.

Таблица 8

тыс. руб.



Большая часть расходов бюджета города – 9 167 706,05 тыс. рублей или 71,2% была направлена на финансирование социальной сферы *(«Образование», «Культура, кинематография», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт»)*.

Удельный вес расходов, направленных на финансирование данной сферы, в 1 полугодии 2018 года по сравнению аналогичными периодами 2016 и 2017 годов увеличился:

на 6,1 процентных пунктов по сравнению с 2016 годом;

на 0,2 процентных пунктов по сравнению с 2017 годов.

Следует отметить, что за 1 полугодие 2018 года по разделу «Охрана окружающей среды» из запланированных средств в размере 3 743,20 тыс. рублей освоено расходов на сумму 0,00 тыс. рублей.

## 4.1. Использование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда (далее - Фонд) по состоянию на 01.07.2018 составил 2 933 673,47 тыс. рублей.

Анализ использования средств Фонда представлен в Таблице 9.

Таблица 9

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Факт на 01.07.2017 | Утвержден-ный бюджет в ред. от 29.05.2018 | Уточненные бюджетные назначения на 01.07.2018 | Факт на 01.07.2018 | Исполнение за 1 полугодие 2018 года, % | Отклонение факта  1 полугодия 2018 года от факта  1 полугодия 2017 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/4 | 7=5-2 |
| **ИСТОЧНИКИ ФОРМИРОВАНИЯ ДОРОЖНОГО ФОНДА** | **435 205,30** | **2 848 451,97** | **2 933 673,47** | **535 810,27** | **18,3** | **+ 100 604,97** |
| **Доходы всего,**  *в том числе* | **435 205,30** | **2 798 537,19** | **2 883 758,69** | **485 895,49** | **16,8** | **+ 50 690,19** |
| *Средства вышестоящих бюджетов* | *197 619,14* | *2 316 573,80* | *2 401 795,30* | *244 600,85* | *10,2* | *+ 46 981,71* |
| *Налоговые и неналоговые (собственные средства)* | *237 586,16* | *481 963,39* | *481 963,39* | *241 294,64* | *50,1* | *+ 3 708,48* |
| **Остатки бюджетных ассигнований Фонда, неиспользованные**  **в 2017 году** | **х** | **49 914,78** | **49 914,78** | **49 914,78** | **100,0** | **+ 49 914,78** |
| **Расходы всего,**  *в том числе* | **305 053,81** | **2 848 451,97** | **2 921 608,60** | **443 161,42** | **15,2** | **+ 138 107,61** |
| *Средства вышестоящих бюджетов* | *153 668,88* | *2 316 573,80* | *2 389 734,20* | *244 600,85* | *10,2* | *+ 90 931,97* |
| *Налоговые и неналоговые (собственные средства)* | *151 384,93* | *531 878,17* | *531 874,40* | *198 560,57* | *37,3* | *+ 47 175,64* |

Следует отметить, что уточненные бюджетные назначения на 01.07.2018 по расходам меньше запланированных доходов на сумму 12 064,87 тыс. рублей, из них 12 061,10 тыс. рублей – это нераспределенные средства субсидий из вышестоящих бюджетов.

Исполнение на отчетную дату по источникам формирования Фонда составило 535 810,27 тыс. рублей или 18,3% к плану году, в том числе:

* 485 895,49 тыс. рублей или 16,8% к плану года - по доходам Фонда, в том числе:
* 244 600,85 тыс. рублей или 10,2% к плану года – по средствам вышестоящих бюджетов. Доходы поступили по одной из 4-х запланированных субсидий - на содержание автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда Красноярского края;
* 241 294,64 тыс. рублей или 50,1% к плану года – по налоговым и неналоговым доходам. Основной удельный вес поступивших в Фонд средств – 92,9% приходится на акцизы (на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла), сумма поступлений по которым составила 224 181,00 тыс. рублей или 49,1% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года в Фонд поступило доходов больше на 50 690,19 тыс. рублей или на 11,6% (в основном за счет средств вышестоящих бюджетов);

* 49 914,78 тыс. рублей – остатки бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, неиспользованные в 2017 году.

На финансирование расходов Фонда направлены средства в размере  443 161,42 тыс. рублей или 15,2% к плану года, в том числе:

* краевые средства в размере 244 600,85 тыс. рублей или 10,2% к плану года и 100,0% от поступивших средств субсидий направлены на текущее содержание дорог, что выше освоения за аналогичный период прошлого года на 59,2%. По информации департамента финансов финансирование осуществляется в соответствии с графиками к Соглашениям о предоставлении субсидий.

Финансирование расходов на строительство и реконструкцию дорог, капитальный ремонт автомобильных дорог за счет средств вышестоящих бюджетов по информации департамента финансов также осуществляется в соответствии с графиками к Соглашениям о предоставлении субсидий. Финансирование и освоение этих средств предусмотрено в 3-4 кварталах 2018 года;

* налоговые и неналоговые доходы в размере 198 560,57 тыс. рублей или 37,3% к плану года направлены:

- 159 536,88 или 43,7% к плану года - на текущее содержание дорог. В соответствии с заключенными муниципальными контрактами оплата осуществляется по факту выполнения работ;

- 31 150,29 тыс. рублей или 39,2 % к плану года - на капитальный ремонт дорог. Выполнение работ и их оплата в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов запланированы на 3-4 кварталы 2018 года. Фактическое исполнение – это погашение кредиторской задолженности, сложившейся на 01.01.2018 (по информации департамента финансов администрации города).

- 7 873,40 тыс. рублей или 12,4% к плану года - на капитальный ремонт дворов и проездов к ним. В соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов оплата работ планируется в 3-4 кварталах 2018 года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходов освоено больше на 138 107,61 тыс. рублей или на 45,3%, в том числе:

- краевых средств больше на 90 931,97 тыс. рублей или на 59,2%;

- собственных средств больше на 47 175,64 тыс. рублей или на 31,2%.

**4.2. Исполнение адресной инвестиционной программы**

В адресной инвестиционной программе города (далее – АИП) в первоначальной редакции бюджета города предусмотрено финансирование 24 объектов на сумму 2 334 468,72тыс. рублей.

За 1 полугодие 2018 года в АИП трижды были внесены изменения в рамках корректировки бюджета города. В результате количество объектов до 40 (исключено 2 объекта, включены 18 объектов).

Уточненные бюджетные назначения по состоянию на 01.07.2018 составили 3 005 763,91 тыс. рублей, в том числе:

- бюджет города – 641 178,21 тыс. рублей;

- субсидия краевого бюджета- 1 334 771,10 тыс. рублей;

- субсидия федерального бюджета – 1 029 814,60 тыс. рублей.

Динамика расходов по АИП в отчетном периоде 2016-2018 годов представлена в Таблице 10.

Таблица 10



По состоянию на 01.07.2018 исполнение составило 565 639,90 тыс. рублей за счет собственных средств или 18,8% от общего лимита инвестиций.

Структура расходов АИП по отраслям в динамике за 2016-2018 годы

Диаграмма 9

По сравнению с 2016 и 2017 годом отчетного периода удельный вес расходов:

- по жилищно-коммунальному строительству увеличился на 6,6 и 41,3 процентных пунктов соответственно;

- по дорожному строительству уменьшился на 20 и на 27,6 процентных пунктов соответственно;

- по социальной сфере увеличился на 13,4 и уменьшился на 13,7 процентных пунктов соответственно.

Исполнение за 1 полугодие 2018 года по муниципальным программам сложилось следующим образом:

- «Развитие образования в городе Красноярске» 26,9% (в 1 полугодии 2017 года – 32,3%);

- «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» 20,3 % (в 1 полугодии 2017 года -39,3 %);

- «Социальная поддержка населения города Красноярска» 0,03%

Фактическое освоение бюджетных средств в рамках АИП в разрезе муниципальных программ за 1 полугодие 2018 года представлено в Таблице 11

Таблица 11

тыс. руб.



По состоянию на 01.07.2018 из 40 объектов годовой лимит освоен в размере 100% по 1 объекту (*Расширение и реконструкция левобережных канализационных очистных сооружений*).

Бюджетные ассигнования в 1 полугодии 2018 года осваивались по 18 объектам, из них:

* от 45% до 70% по 2 объектам – «*Приобретение жилых помещений в целях их предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей»* (на отчетную дату заключено 125 контрактов, в третьем квартале запланировано проведение конкурных процедур), *«Реконструкция автодороги по ул. Свердловская от ул. Матросова до границы г. Красноярск (с транспортной развязкой ул. Свердловская - ул. Матросова- ул. Семафорная)» (*произведены предусмотренные компенсационные выплаты, производится снос строений*)*;
* от 20% до 45% по 4 объектам - освоение средств осуществляется в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов (оплата производится по фактически выполненным работам - *Общеобразовательная школа во II мкр. жилого района «Покровский», Берегоукрепление правого берега р. Енисей, Строительство правобережных очистных сооружений для прохождения стоков ливневых вод с ул. Свердловской и 4-го мостового перехода через р. Енисей, 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);*
* от 1% до 20%- по 12 объектам, в том числе:

- по 8 объектам освоение средств осуществляется в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов (оплата производится по фактически выполненным работам - *Строительство подъездного пути к Ледовому дворцу в микрорайоне «Тихие Зори» в г. Красноярске, Строительство автомобильного проезда в районе домов по ул. Ястынская, 3 «а»,3,1 ул. Мате Залки, 41,39 в г. Красноярске, Пешеходный переход в районе ледовой арены по ул. Партизана Железняка, Пешеходный переход в районе ледового дворца «Арена Север» по ул. 9 Мая, Транспортная развязка в микрорайоне «Тихие Зори», Строительство водопровода по ул. Алыкельская в п. Таймыр, Реконструкция здания по ул. Комарова,6а для размещения управления социальной защиты населения администрации Советского района в городе Красноярске, Общеобразовательная школа в мкр. Пашенный;*

- по 3 объектам проводятся проектные работы. Проведение аукционов на строительство запланировано в 3 квартале 2018 года *- Детский сад в жилом районе Бугач (Октябрьский район в районе ул. Калинина,185, Детский сад в жилом районе Белые росы (в районе дома по ул. Карамзина,8, Детский сад в жилом районе Белые росы (в районе домов по ул. Карамзина,14,12-* объекты включены в АИП в апрельскую корректировку бюджета;

- по объекту Общеобразовательная школа в жилом районе «Бугач» рассматривается оптимальный вариант размещения школы в границах земельных участков в соответствии с утвержденным проектом планировки и межевания.

* 0% - по 21 объекту. Расходы по этим объектам запланированы в сумме 665 133,64 тыс. рублей, из них:

- по 5 объектам работы прияты на сумму 12 730,52 тыс. рублей (или 2% от суммы неосвоенных средств) - *Детский сад в 3 мкр. жилого района Покровский, Детский сад в 10 мкр. жилого района «Солонцы-2», Детский сад в жилом районе Северный в районе ул. Водопьянова-Светлогорская, Детский сад по ул. Волгоградская, 2а в Ленинском районе, Приобретение жилых помещений для переселения граждан, проживающих в жилых домах, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу*.

Следует отметить, что 12 объектов из 21 включены в АИП во 2 квартале 2018 года (9 объектов в апрельскую корректировку бюджета города, 3 объекта - в майскую).

В связи с вышеизложенным предлагаем всем муниципальным заказчикам усилить контроль за реализацией АИП в 3-м квартале 2018 года согласно заключенным контрактам и планом реализации АИП.

Подробная информация об исполнении АИП по объектам отражается в разделах анализа расходов отраслей социальной сферы, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры.

**4.3. Анализ расходов отраслей социальной сферы**

Исполнение расходов по отраслям социальной сферы за 1 полугодие 2018 года составило 9 161 172,05 тыс. рублей или 50,6% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года процент освоения расходов снизился на 1,8 процентных пункта и увеличился на 2,0 процентных пункта по сравнению с 1 полугодием 2017 года.

Удельный вес расходов социальной сферы в общей сумме расходов бюджета города, как и в 2017 году, составил 74,1%. При этом по сравнению с аналогичным периодом 2016 года вырос на 5,7 процентных пунктов.

Основная доля расходов социальной сферы в 1 полугодии 2018 года, как и в предыдущие годы (в общей сумме расходов), приходится на «Образование» - 56,4%. По сравнению с 1-ми полугодиями 2016 и 2017 годов она выросла на 3,8 и на 7,1 процентных пунктов.

Данные по исполнению расходов за 1 полугодие 2018 года в разрезе отраслей социальной сферы представлены в следующей таблице:

Таблица 12

тыс. руб.



Расходы отраслей социальной сферы корректировались в течение отчетного периода 2 раза и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 929 260,86 тыс. рублей или на 5,5%.

Наибольший рост расходов наблюдался по муниципальной программе «Развитие образования», в связи с выделением средств в основном на:

- повышение размеров оплаты труда на 4% с 01.01.2018 работникам муниципальных учреждений отрасли;

- разработку типового проекта повторного применения для строительства 7 новых детских садов;

- строительство школы во II мкр. жилого района «Покровский»;

- капитальный ремонт школы № 49.

В течение 1 полугодия 2018 года расходы по данной программе были увеличены на 483 352,78 тыс. рублей или на 3,7%.

На расходы капитального характера отраслей социальной сферы в 1 полугодии 2018 года направлено 1 548 282,69 тыс. рублей или 8,5% от общей суммы расходов социальной сферы.

Освоение капитальных расходов в 1 полугодии 2018 года по 5 муниципальным программам социальной сферы составило 19,5% к плану года.

По сравнению с 1 полугодием 2017 года освоение капитальных расходов снизилось на 10,4 процентных пунктов. Низкий процент исполнения связан с тем, что освоение данных средств в 2018 году запланировано на 3 – 4 кварталы текущего года.

В разрезе муниципальных программ социальной сферы освоение капитальных расходов сложилось следующим образом:

- по «Развитию молодежной политики» – 43,5%;

- по «Развитию образования» – 23,5%;

- по «Развитию культуры» – 9,2%;

- по «Развитию физической культуры, спорта и туризма» – 4,7%;

- по «Социальной поддержке населения» – 4,2%.

Текущие расходы 1 полугодия 2018 года составили 8 859 685,34 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года освоение сложилось выше на 764 087,25 тыс. рублей или на 9,4%.

Освоение текущих расходов в 1 полугодии 2018 года по 5 муниципальным программам социальной сферы составило 53,5%, что соответствует целевому ориентиру.

***4.3.1. Развитие образования в городе Красноярске***

Расходы муниципальной программы «Развитие образования в городе Красноярске в городе Красноярске» предусмотрены по главному управлению образования администрации города.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года составило 6 970 164,08 тыс. рублей или 51,0% к плану года, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 2 270 939,15 тыс. рублей (46,9%);

- средств вышестоящих бюджетов – 4 699 224,93 тыс. рублей (53,2%).

По сравнению с 1 полугодием 2016 года процент освоения расходов в 2018 году сложился ниже на 1,6 процентных пунктов, по сравнению с 1 полугодием 2017 года - выше на 1,7 процентных пунктов.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение отчетного периода 2 раза и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 489 082,78 тыс. рублей или на 3,7%.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 1 133 414,40 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 266 543,21 тыс. рублей (23,5% к плану года).

Согласно пояснительной записке к Отчету такой процент исполнения связан с тем, что освоение средств с учетом сроков проведения конкурсных процедур и заключения муниципальных контрактов запланировано на 3-4 кварталы 2018 года.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года (31,7%) исполнение по расходам капитального характера ниже на 8,2 процентных пунктов.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

Освоение средств по АИП составило 223 381,34 тыс. рублей или 26,9% к плану года (план 830 360,26 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года исполнение по расходам АИП сложилось ниже на 5,4 процентных пунктов.

По 15-ти предусмотренным объектам АИП на 2018 год расходы исполнены следующим образом:

- строительство общеобразовательной школы во II мкр. жилого района «Покровский» - 222 859,41 тыс. рублей или 29,6% (к плану года);

- привязка ПСД к типовому проекту 2-х общеобразовательных школ (в мкр. «Пашенный», в жилом районе «Бугач») 126,84 тыс. рублей и 111,53 тыс. рублей или 2,5% и 2,2% соответственно (к плану года);

- проектирование 3-х детских садов (в районах: ул. Калинина 185, ул. Карамзина, 8 и ул. Карамзина 14,12) – 1,9% к плану года;

- 9 объектов (проектирование реконструкции 2-х школ и строительства 5-ти детских садов, приобретение 2-х зданий под детские сады) – 0% к плану года.

Кроме этого, исполнение запланированных средств в сумме 15 345,00 тыс. рублей, в рамках АИП (приобретение технологического оборудования с целью совершенствования организации школьного питания), составило 0%.

На капитальные расходы образовательных учреждений (без АИП) запланировано 303 054,14 тыс. рублей.

Исполнение за 1 полугодие 2018 года составило 43 161,87 тыс. рублей или 14,2% к плану года.

***Ремонт детских садов***

В бюджете города на 2018 год из запланированных средств на капитальный ремонт 15 дошкольных учреждений в сумме 44 355,39 тыс. рублей исполнение составило 3 428,92 тыс. рублей (в т.ч. 819,53 тыс. рублей оплата по решению суда работ по капитальному ремонту здания Гимназии № 14) или 7,7% к плану года.

***Ремонт школ***

В бюджете города на 2018 год из запланированных средств на капитальный ремонт 16 школ в сумме 93 792,65 тыс. рублей освоено 5 067,22 тыс. рублей или 5,4% к плану года.

***Ремонт учреждений дополнительного образования***

В бюджете города на 2018 год из запланированных средств на капитальный ремонт 5-ти учреждений в сумме 27 142,34 тыс. рублей освоено 1 376,40 тыс. рублей или 5,1% к плану года.

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

В бюджете города на 2018 год из запланированных средств на устройство площадок и ремонт спортзалов 11 объектов в сумме 80 914,76 тыс. рублей исполнено 18 326,33 тыс. рублей или 22,6% к плану года.

***Приобретение оборудования***

Запланировано в 2018 году оснастить оборудованием 18 детских садов, 14 школ и загородный лагерь «Ласточка». На эти цели в бюджете предусмотрено 56 849,00 тыс. рублей.

Исполнение за 1 полугодие составило 14 963,00 тыс. рублей или 26,3% к плану года, в том числе:

- по детским садам 24,5%;

- по школам 90,8%;

- по загородному лагерю «Ласточка» 0%.

По текущим расходам, запланированным в объеме 12 545 939,45 тыс. рублей, за отчетный период освоение средств составило 6 703 620,87 тыс. рублей (53,4% к плану года).

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года исполнение по текущим расходам выше на 1,6 процентный пункт.

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 5 715 851,85 тыс. рублей освоено 2 810 004,55 тыс. рублей или 49,2% к плану года;

- по общеобразовательным учреждениям из запланированных 5 763 773,94 тыс. рублей освоено 3 378 795,92 тыс. рублей или 58,6% к плану года;

- по учреждениям дополнительного образования из запланированных 392 020,20 тыс. рублей освоено 217 964,18 тыс. рублей или 55,6% к плану года;

- по организации отдыха и занятости детей в каникулярное время из запланированных 135 930,76 тыс. рублей освоено 33 634,90 тыс. рублей или 24,7% к плану года (освоение запланировано в 3-4 квартале);

- по развитию физической культуры и спорта в системе образования из запланированных 119,1 тыс. рублей освоено 119,0 тыс. рублей или 99,9% к плану года (судебные расходы по исполнительному листу школы № 19)

- по созданию условий для инклюзивного образования детей с ограниченными возможностями из запланированных 76 501,9 тыс. рублей освоено 38 279,81 тыс. рублей или 50,0% к плану года;

- по обеспечению реализации муниципальной программы (обеспечение деятельности аппарата управления, проведение массовых мероприятий, содержание муниципальных казенных учреждений и др.) из запланированных 461 741,70 тыс. рублей освоено 224 822,50 тыс. рублей или 48,7% к плану года.

Программой предусмотрено 6 целевых индикаторов и 22 показателя результативности. Исполнение по ним, согласно отчету о реализации программы, рассчитывается по итогам года.

Изменения по целевым индикаторам и показателям в 1 полугодии не вносились.

***4.3.2. Развитие молодежной политики города Красноярска***

Расходы муниципальной программы «Развитие молодежной политики города Красноярска» предусмотрены по:

- управлению молодежной политики администрации города;

- администрации города;

- 7-ми администрациям районов в городе.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года составило 167 927,19 тыс. рублей или 51,9% к плану года, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 136 439,17 тыс. рублей (50,4%);

- средств вышестоящих бюджетов – 31 488,02 тыс. рублей (59,7%).

По сравнению с 1 полугодием 2016 и 2017 годов процент освоения расходов в 2018 году ниже на 4,4 и на 1,5 процентных пунктов соответственно.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались 1 раз и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 7 755,67 тыс. рублей или на 2,7%.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 28 150,46 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 12 232,91 тыс. рублей или 43,5% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года (42,7%) исполнение по расходам капитального характера выше на 0,8 процентных пунктов.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

Расходы в рамках АИП по отрасли не планировались.

***Капитальный ремонт***

В бюджете города на 2018 год на капитальный ремонт 7-ми молодежных центров и разработку ПСД на капитальный ремонт здания управления молодежной политики запланированы средства в объеме 17 670,50 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 4 780,24 тыс. рублей или 27% к плану года.

Согласно Отчету о реализации программы средства были направлены на выполнение:

- капитального ремонта 2-х молодежных центров (ММАУ «МВСЦ Патриот», ММАУ «ИТ-центр»);

- разработку ПСД на капитальный ремонт здания управления молодежной политики.

***Приобретение оборудования***

В бюджете города на 2018 год запланированы средства на приобретение оборудования в сумме 10 479,96 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 7 452,67 тыс. рублей или 71,1% к плану года.

Согласно пояснительной записке к Отчету о реализации программы средства были направлены на приобретение оборудования для 10-ти молодежных центров, МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений молодежной политики» и управления молодежной политики (скалодром, спортивный инвентарь, компьютерная техника, инструмент, бытовая техника, мебель, видеооборудование, звуковое оборудование, проекционное оборудование).

Текущие расходы в 2018 году запланированы в сумме 295 342,23 тыс. рублей.

Исполнение текущих расходов в 1 полугодии 2018 года составило 155 694,28 тыс. рублей или 52,7% к плану года.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом:

- на содержание учреждений – 92 064,29 тыс. рублей или 53,9% к плану года;

- на проведение мероприятий – 53 089,29 тыс. рублей или 51,9% к плану года. Согласно пояснительной записке к Отчету о реализации программы большая часть мероприятий запланирована на 3-4 кварталы 2018 года;

- на прочие расходы (аппарат управления, централизованная бухгалтерия) – 10 540,70 тыс. рублей или 47,4% к плану года.

Программой предусмотрено 3 целевых индикатора и 15 показателей результативности.

По трем целевым индикаторам исполнение в 1 полугодии 2018 года сложилось свыше 50% от утвержденных на год:

- «Количество инициатив молодежи, получивших поддержку» (62,7%);

- «Доля молодежи города Красноярска, вовлеченная в деятельность отрасли «Молодежная политика» (59%);

- «Количество благополучателей - граждан, проживающих в городе Красноярске, получающих безвозмездные услуги от участников молодежных социально-экономических проектов» (55,6%).

Из 15 показателей результативности:

- по 6 показателям установлена периодичность определения «ежегодно»;

По оставшимся 9 показателям в Отчете о реализации муниципальной программы отражены следующие результаты исполнения:

- свыше 100,0% по 4 показателям:

* «Численность детей и молодежи, систематически вовлеченных в деятельность кружков, клубов, секций общественных объединений на базе молодежных центров»;
* «Количество общественных объединений на базе молодежных центров»;
* «Доля подростков и молодежи города Красноярска, вовлекаемых в деятельность клубов, объединений, а также мероприятия патриотической направленности»;
* «Количество молодых людей города Красноярска, вовлеченных в деятельность антинаркотического движения»;

- от 50 до 100% по 2-м показателям, в том числе:

* «Количество благополучателей, получивших безвозмездные услуги от граждан в возрасте от 14 до 18 лет, вовлеченных в мероприятия по трудовому воспитанию» (исполнение 61,2%);
* «Количество непосредственных участников мероприятий, организованных администрациями районов в городе» (исполнение 50,7%);

- 43,6% по показателю «Количество молодежи, вовлеченной в трудовое воспитание и временную занятость» (основной этап реализации проекта запланирован на 3-4 кварталы);

- 0% по 2-м показателям в связи с запланированным проведением мероприятий в 3 квартале 2018 года («Количество молодежи, посетившей оздоровительные лагеря, площадки, профильные объединения», «Количество молодежи, посетившей летние профильные военно-спортивные объединения, туристические лагеря, походы, сплавы, тренинги, сборы»).

Изменения показателей результативности в течение 1 полугодия 2018 года вносились 1 раз, в связи с включением нового мероприятия, направленного на предоставление грантов победителям конкурса социальных проектов в сфере молодежной политики «Ты – город», предусматривающего поддержку не менее 10 инициатив в год:

- изменилось значение целевого индикатора «Количество инициатив молодежи, получивших поддержку» с 850 до 860.

***4.3.3. Развитие культуры в городе Красноярске***

Расходы муниципальной программы «Развитие культуры в городе Красноярске» предусмотрены по:

- главному управлению культуры администрации города;

- администрации города;

- 7-ми администрациям районов в городе.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года составило 630 988,19 тыс. рублей или 52,6% к плану года, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 630 988,19 тыс. рублей (52,6%);

- средств вышестоящих бюджетов – не производились.

По сравнению с 1 полугодием 2016 и 2017 годов процент освоения расходов в 2018 году выше на 1,3 и на 8,2 процентный пунктов соответственно.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение года 2 раза и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 147 194,06 тыс. рублей или на 14,5%.

План по капитальным расходам утвержден в сумме 108 238,21 тыс. рублей. Освоение по ним составило 9 942,54 тыс. рублей или 9,2% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года (15,3%) исполнение по расходам капитального характера ниже на 6,1 процентных пунктов.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Расходы АИП***

В 1 полугодии 2018 года не расходовались средства, предусмотренные по отрасли «Культура» в сумме 4 520,00 тыс. рублей на реконструкцию МАУ «ДК «Свердловский» с устройством наружного лифта.

При этом в договор на выполнение работ по вышеуказанному объекту, внесены изменения в части источника финансирования. Реконструкция МАУ «ДК «Свердловский» с устройством наружного лифта будет производиться за счет внебюджетных средств. В 3-м квартале 2018 года этот объект будет исключен из муниципальной программы.

***Капитальный ремонт***

На капитальные расходы учреждений культуры и дополнительного образования запланировано 79 402,80 тыс. рублей.

Исполнение за 1 полугодие 2018 года составило 5 540,43 тыс. рублей или 7,0% к плану года:

*-*по 6 учреждениям культуры из запланированных средств в сумме 62 455,80 тыс. рублей освоено 4 294,26 тыс. рублей или 6,9% к плану года, в том числе по:

* МАУ «Городской Дворец культуры «Кировский» (оплата работ 2017 года) – 3 185,30 тыс. рублей или 100,0% к плану;
* МБУК «Музей-усадьба В.И. Сурикова» - 720,67 тыс. рублей или 19,7% к плану;
* 3-м библиотекам города в сумме – 388,29 тыс. рублей или 0,9% к плану;
* МАУ «Парк флоры и фауны «Роев ручей» - 0%.

- по 3-м учреждениям дополнительного образования из запланированных средств в сумме 16 947,00 тыс. рублей освоено 1 246,17 тыс. рублей или 7,4% к плану года, в том числе по:

* 2-м детским музыкальным школам (№1 и № 3) – 1 246,17 тыс. рублей или 11,7% к плану;
* Детской художественной школе № 1 им. В.И. Сурикова"- 0%.

***Приобретение оборудования***

Запланировано в 2018 году оснастить оборудованием 4 учреждения культуры и 13 учреждений дополнительного образования. На эти цели в бюджете предусмотрено 24 315,41 тыс. рублей.

Исполнение за 1 полугодие составило 4 402,12 тыс. рублей или 18,1% к плану года, в том числе:

- по учреждениям культуры 6,8% (приобретена мебель и оборудование для впервые открывшегося в марте 2018 года филиала им. Р.Х. Солнцева МБУК «ЦБС для детей им. Н. Островского» по ул.Микуцкого,8);

- по учреждениям дополнительного образования 89,4% (приобретены музыкальные инструменты для детских музыкальных школ № 1, 3, 7, 11,12 и детских школ искусств № 13, 16).

План по текущим расходам утвержден в сумме 1 090 979,34 тыс. рублей. Освоение составило 621 045,64 тыс. рублей или 56,9% к плану года.

В разрезе направлений расходов текущие расходы в 2018 году исполнены следующим образом:

- на поддержку искусства, развитие народной культуры, поддержку творческих инициатив и организацию культурных мероприятий из запланированных 543 658,51 тыс. рублей израсходовано 312 770,47 тыс. рублей или 57,5% 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 381 155,64 тыс. рублей израсходовано 214 650,39 тыс. рублей или 56,3% к плану года;

- на содержание библиотек из запланированных 160 666,23 тыс. рублей исполнение составило 89 993,69 тыс. рублей или 37,0% к плану года;

- на комплектование библиотечных и книжных фондов из запланированных 5 498,96 тыс. рублей исполнение составило 3 631,09 тыс. рублей или 66,0% к плану года.

Программой предусмотрено 4 целевых индикатора и 19 показателей результативности. Исполнение по целевым индикаторам и 10 показателям результативности согласно отчету о реализации программы рассчитывается по итогам года. По остальным исполнение составило:

- 100% по 3 показателям результативности:

* «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» (доля зданий в аварийном состоянии составила 10%, по сравнению с 2017 годом, доля снизилась на 7,1 процентных пункта);
* «Доля муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия по профилактике терроризма»;

- от 50% до 100% по 4-м показателям, в том числе:

* «Число победителей, получивших премию по итогам конкурса «Лучший работник муниципальных бюджетных и автономных учреждений культуры и образовательных бюджетных и автономных учреждений дополнительного образования» (исполнение 75,0%);
* «Число учащихся, принявших участие в городских фестивалях и конкурсах по видам искусств» (исполнение 67,6%);
* «Доля учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия по обеспечению безопасности жизнедеятельности» (исполнение 66,7%).
* «Число участников событийных массовых культурных мероприятий, реализуемых администрациями районов в городе Красноярске, в расчете на 1 000 жителей» (исполнение 58,6%);

- 25,0% по показателю «Число российских и международных акций с участием представителей красноярской культуры» (проведение мероприятий запланировано на 3 квартал);

- 0% по показателю «Доля муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия по формированию доступной среды» (проведение мероприятия запланировано в 3 квартале).

Изменения в показатели результативности в течение 1 полугодия 2018 года вносились 2 раза:

1. В связи с уменьшением количества учреждений с 38-ми до 33-х увеличились значения 4-х показателей результативности, в том числе:

- значение 3-х показателей, характеризующих долю муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия:

* по обеспечению безопасности жизнедеятельности - с 18% до 21% ежегодно;
* по формированию доступной среды - с 6% до 7% ежегодно;
* по профилактике терроризма - с 9% до 11% в 2018 году и с 6% до 7% в 2019-2020 годах;

- значение показателя «Доля муниципальных учреждений культуры, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем количестве муниципальных учреждений культуры» - с 7,9% до 10,4% ежегодно.

2. В связи с выделением дополнительных средств:

- увеличилось значение целевого индикатора «Количество экземпляров новых изданий, поступивших в фонды общедоступных библиотек, в расчете на 1000 жителей» с «33,9%» до «36%» ежегодно;

- изменилось наименование показателя результативности «Число победителей, получивших премию по итогам конкурса «Лучший работник муниципальных бюджетных и автономных учреждений культуры и образовательных бюджетных и автономных учреждений дополнительного образования» на «Число победителей, получивших премию по итогам конкурса «Лучший работник муниципальных бюджетных и автономных учреждений культуры и образовательных бюджетных и автономных учреждений дополнительного образования» число победителей, получивших премию Главы города по итогам Международного конкурса скрипачей Виктора Третьякова в 2018 году». Кроме этого, величина данного показателя увеличивается в 2018 году с «3» до «4»;

- уменьшилось значение показателя результативности «Доля муниципальных учреждений культуры, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем количестве муниципальных учреждений культуры» с «10,4%» до «10,0%».

***4.3.4. Социальная поддержка населения города Красноярска***

Расходы муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Красноярска» предусмотрены по:

- главному управлению социальной защиты населения администрации города;

- департаменту градостроительства администрации города;

- управлению учета и реализации жилищной политики администрации города.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года составило 752 276,83 тыс. рублей или 50,4% к плану года, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 108 898,87 тыс. рублей (42,3%);

- средств вышестоящих бюджетов – 643 377,96 тыс. рублей (52,1%).

Средства за счет внебюджетных источников за отчётный период освоены на 0,0 тыс. рублей.

По сравнению с 1 полугодием 2016 года (51,1%) процент освоения расходов в 2018 году ниже на 0,7 процентных пункта, по сравнению с 1 полугодием 2017 года - выше на 5,6 процентных пункта.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение отчетного периода 2 раза и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 184 863,88 тыс. рублей или на 14,1%.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 89 095,31 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 3 774,39 тыс. рублей или 4,2% к плану года. Освоение средств запланировано в 3-4 кварталах 2018 года по факту выполнения работ и поставки оборудования.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года (6,2%) исполнение по расходам капитального характера ниже на 2,0 процентных пункта.

***Расходы АИП***

Инвестиции запланированы в сумме 70 300,00 тыс. рублей на  реконструкцию здания по адресу ул. Комарова, 6а, для размещения управления социальной защиты Советского района.

Исполнение составило 23,60 тыс. рублей или 0,03% к плану года.

***Капитальный ремонт***

В 2018 году на проведение капитального ремонта 3-х учреждений социального обслуживания и кровли здания управления социальной защиты Кировского района запланировано 11 263,06 тыс. рублей.

Исполнение составило 47,2 тыс. рублей или 0,4% к плану года.

Сроки проведения торгов на проведение капитального ремонта 2-х объектов (МБУ «ГЦСОН «Родник», МБУ «КЦСОН Кировского района») перенесены на 3 квартал в связи с устранением замечаний, выявленных госэкспертизой в ходе проверки достоверности определения сметной стоимости работ.

***Приобретение оборудования***

Из запланированных на приобретение оборудования, мебели, оргтехники для оснащения управлений социальной защиты населения 7 532,25 тыс. рублей исполнение составило 3 703,59 тыс. рублей или 49,2% к плану года.

Текущие расходы в 2018 году запланированы в сумме 1 404 164,90 тыс. рублей.

Исполнение текущих расходов за 1 полугодие 2018 года составило 748 502,44 тыс. рублей или 53,3% к плану года.

В разрезе направлений текущие расходы в 2018 году исполнены следующим образом.

На обеспечение решения вопросов социальной поддержки и социального обслуживания граждан из запланированных 1 171 430,88 тыс. рублей израсходовано 616 692,27 тыс. рублей. Освоение составило 52,6%.

В отчетном периоде учреждениями социального обслуживания представлены услуги 20 364 гражданину, что составляет 67,0% от показателя, запланированного на год.

На реализацию инновационного социального проекта с целью оказания поддержки семьям с детьми и детям, находящимся в трудной жизненной ситуации в 2018 году предусмотрены средства в размере 948,95 тыс. рублей. Проект нацелен на активное включение родителей в реабилитационный процесс, обеспечение социальной поддержки в форме наставничества над подростками с девиантным поведением путем создания коворкинг-центров на базе 7 муниципальных бюджетных учреждений, предоставляющих социальное обслуживание семьям с детьми. Согласно Отчету освоение средств запланировано в 4 квартале.

На улучшение жилищных условий предусмотрено 79 076,64 тыс. рублей для 81 молодой семьи. Исполнение за 1 полугодие текущего года составило 75,4% к плану года. Выплаты предоставлены 74 семьям.

За счет собственных средств бюджета города в 1 полугодии 2018 года населению оказывалось 14 инициативных видов социальной поддержки.

Это такие виды, как:

- 9 видов выплат отдельным категориям граждан (пенсионерам, инвалидам, малоимущим гражданам, на обустройство могил участников ВОВ, лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города»);

- 4 вида выплат семьям с детьми (многодетные семьи, семьи с детьми- инвалидами и одинокие матери, впервые родившие ребенка);

- оформление отдельным категориям граждан бесплатной подписки на газету «Городские новости».

На дополнительные меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан по 9-ти видам выплат плановые назначения утверждены в размере 80 221,51 тыс. рублей для 10 088 человек.

Фактически социальной поддержкой воспользовались в 1 полугодии 7 384 человека. Освоение средств составило 38 093,32 тыс. рублей или 47,5% к плану года.

На поддержку многодетных семей, семей с детьми - инвалидами и одиноких матерей плановые назначения на 2018 год утверждены в сумме 29 981,82 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования за 1 полугодие текущего года исполнены в объеме 19 739,67 тыс. рублей или 65,8% к плану года.

Выплаты получили 169 одиноких матерей и 146 многодетных семей, имеющих пять и более детей. Многодетные семьи и семьи с детьми-инвалидами получили выплаты на 8 809 детей.

Кроме того, в 2018 году запланированы средства в сумме 17 516,98 тыс. рублей на: организацию отдыха детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, и детей-инвалидов; обеспечение бесплатного проезда детей и сопровождающих до места нахождения оздоровительных лагерей и обратно; проведение мероприятий для граждан пожилого возраста и в поддержку инвалидов, информирование населения, оказание участникам ВОВ и инвалидам услуги по доставке специализированным автотранспортом к социально значимым объектам, местам проведения досуга, отдыха, и обратно.

Исполнение составило 3 457,25 тыс. рублей или 19,7% к плану года. Согласно Отчету об исполнении бюджета за 1 полугодие 2018 года освоение средств запланировано на 3-4 квартал.

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 2018 год предусмотрено 4 120,00 тыс. рублей. Исполнение составило за 1 полугодие 68,9% к плану года.

Программой предусмотрено 4 целевых индикатора и 8 показателей результативности. Исполнение по 1 целевому индикатору и 3 показателям результативности согласно отчету о реализации программы рассчитывается по итогам года. По остальным исполнение за 1 полугодие 2018 года составило:

- свыше 100% по целевому индикатору «Доля граждан, получивших социальные услуги в муниципальных учреждениях социального обслуживания, в общем числе граждан, признанных нуждающимися в социальном обслуживании» и 2-м показателям результативности:

* «Укомплектование организаций специалистами, оказывающими социальные услуги»;
* «Доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в рамках заключенных договоров о социальном обслуживании с организациями, от общего числа получателей социальных услуг»;

- 100% 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» и показателю результативности «Доля детей (в т.ч. детей-инвалидов) в семьях, получивших дополнительные меры социальной поддержки адресно, от общего числа детей, получивших дополнительные меры социальной поддержки»;

- 90,8% по показателю результативности «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»;

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

- 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.

Изменения по целевым индикаторам и показателям результативности в течение 1 полугодия 2018 года не вносились.

***4.3.5. Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске***

Расходы муниципальной программы «Развитие физической культуры ,спорта и туризма в городе Красноярске» предусмотрены по главному управлению по физической культуре, спорту и туризму администрации города.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года составило 639 815,76 тыс. рублей или 45,0% к плану года, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 631 860,97 тыс. рублей (49,0%);

- средств вышестоящих бюджетов – 7 954,79 тыс. рублей (6,0%).

По сравнению с 1 полугодием 2016 и 2017 годов процент освоения расходов в 2018 году ниже на 7,4 и на 3,3 процентных пунктов соответственно.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение года 1 раз и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 131 970,06 тыс. рублей или на 10,5%.

План по капитальным расходам утвержден в сумме 189 384,31 тыс. рублей. Освоение капитальных расходов в отчетном периоде составило 8 993,65 тыс. рублей или 4,7% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года (11,5%) исполнение по расходам капитального характера ниже на 6,8 процентных пунктов.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Капитальный ремонт***

На капитальный ремонт в бюджете города на 2018 год запланированы средства в объеме 93 960,05 тыс. рублей.

Согласно Отчету о реализации программы, средства предусмотрены на:

- выполнение проектно-изыскательных работ и проведение капитального ремонта ледового дворца «Рассвет»;

- капитальный ремонт фасада МАУ «СШОР «Красный Яр»;

- разработку ПСД на проведение работ по сохранению объекта культурного наследия МАУ «СШОР по вольной борьбе». Устранение предписания Службы охраны объектов культурного наследия;

- монтаж дополнительного освещения спортивной площадки в парке 400-летия города Красноярска;

- капитальный ремонт помещений главного управления по физической культуре, спорту и туризму администрации города Красноярска.

Исполнение за отчетный период составило 287,46 тыс. рублей или 0,3% к плану года.

Средства были направлены на капитальный ремонт помещений главного управления по физической культуре, спорту и туризму администрации города Красноярска.

На обустройство 12 спортивных плоскостных сооружений в бюджете города на 2018 год запланированы средства в объеме 88 184,26 тыс. рублей.

Исполнение за отчетный период составило 5 318,85 тыс. рублей или 6,0% к плану года.

Эти средства были направлены на оплату работ, проведенных в 2017 году по обустройству плоскостного спортивного сооружения (многофункциональная спортивная площадка) на о. Татышев.

***Приобретение оборудования***

На приобретение оборудования в бюджете города на 2018 год запланированы средства в объеме 7 240,00 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 3 387,34 тыс. рублей или 46,8% к плану года.

Согласно Отчету о реализации программы, средства были направлены на приобретение:

- оградительных барьеров для использования при проведении городских массовых мероприятий;

- оборудования для устранения предписаний надзорных органов в МАУ «СШОР «Юность»;

- автотранспортного средства для осуществления деятельности МАУ «СОК «Лесной»;

- приобретение мебели для главного управления по физической культуре, спорту и туризму администрации города Красноярска.

По текущим расходам в бюджете города запланированы средства в объеме 1 232 764,26 тыс. рублей. За отчетный период освоение составило 630 822,11 тыс. рублей или 51,2% к плану года.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом:

- содержание учреждений – в сумме 471 718,28 тыс. рублей или 52,0% к плану года;

- проведение спортивных мероприятий – в сумме 72 555,39 тыс. рублей или 46,9% к плану года;

- прочие расходы (аппарат управления, централизованная бухгалтерия) – в сумме 86 548,45 тыс. рублей или 50,4% к плану года.

Программой предусмотрено 5 целевых индикаторов и 15 показателей результативности.

Исполнение по целевым индикаторам рассчитывается по итогам года.

Исполнение по 2 показателям результативности из 15 установленных рассчитывается 2 раза в год, по 10 показателям - по итогам года, по 3 показателям - оценивается ежеквартально.

Исполнение в 1 полугодии 2018 года составило:

- 100% по показателю результативности «Количество занимающихся в физкультурно-спортивных клубах при учреждениях, деятельность которых координируется Красспортом»;

- от 50 до 100% по показателю результативности «Доля населения, вовлеченного в физкультурные и спортивные мероприятия, проводимые на территории города Красноярска согласно Календарному плану, от общей численности населения города»;

- 46,1% по показателю результативности «Количество физкультурных и спортивных мероприятий, проведенных в парковых зонах и зонах отдыха населения»;

- 46,0% по показателю результативности «Количество массовых городских физкультурных и спортивных мероприятий, акций в поддержку проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске»;

- 39,1% по показателю результативности «Количество физкультурных и спортивных мероприятий, проведенных на плоскостных спортивных сооружениях/количество участников указанных мероприятий».

Изменения по целевым индикаторам и показателям в 1 полугодии не вносились.

**4.4.****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 2018 года по расходам в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, транспорта и управления муниципальной собственностью представлена в Таблице 13.

Таблица 13

тыс. руб.



Как следует из таблицы, расходы в 1 полугодии 2018 года по сравнению с аналогичным периодом:

2016 года – снизились на 693 960,30 тыс. рублей или на 20,8%;

2017 года – увеличились на 236 851,10 тыс. рублей или на 9,8%.

По сравнению с 1 полугодием 2016 года освоение в 2018 году сложилось ниже на 19,0 процентных пунктов.

Процент освоения расходов по сравнению с аналогичным периодом 2017 года снизился на 7,7 процентных пунктов, в основном – в связи со значительным увеличением ассигнований в 1 полугодии 2018 года за счет средств вышестоящих бюджетов для подготовки к проведению Универсиады.

Расходы в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, транспорта и управления земельно-имущественными отношениями неоднократно корректировались в течение отчетного периода и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 4 798 210,02 тыс. рублей или на 58,0%.

Низкий процент исполнения расходов (20,2%) 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.

***4.4.1. Расходы на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования***

Расходы муниципальной программы «Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске» предусмотрены по департаменту транспорта администрации города.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года за счет средств бюджета города составило 328 328,12 тыс. рублей или 35,6% к плану года.

По сравнению с 1 полугодием 2016 года освоение в 2018 году сложилось выше на 10,4 процентных пункта, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года - ниже на 8,8 процентных пунктов.

Первоначально расходы на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования предусматривались в сумме 693 377,96 тыс. рублей за счет собственных средств.

В течение 1 полугодия 2018 года расходы увеличены на 228 620,80 тыс. рублей или на 33,0%.

Основное увеличение бюджетных ассигнований (200 200,00 тыс. рублей) связано с включением нового отдельного мероприятия по обустройству территории специализированного автомобильного парка в целях обслуживания автомобильного транспорта, аккредитованного для перевозки гостей и участников Универсиады.

Основная доля исполнения расходов приходится на возмещение недополученных доходов по маршрутам муниципальной программы перевозок городским пассажирским транспортом общего пользования, исполнение по которым составило 294 247,52 тыс. рублей или 45,2% к плану года.

Низкий процент исполнения связан с тем, что часть субсидии за выполненный пробег в июне 2018 года будет профинансирована в июле 2018 года, в соответствии с порядком субсидирования[[5]](#footnote-5).

Капитальные расходы в 1 полугодии 2018 года освоены в размере 211,0 тыс. рублей или 0,1% к плану года. Освоение данных средств запланировано во 2-ом полугодии 2018 года.

Доля транспортных средств, работающих на маршрутах муниципальной программы перевозок, в общем объеме транспорта, за 1 полугодие 2018 года составила 25,0% при плане 29,0%.

Согласно данным департамента транспорта причиной снижения показателя (на 4%) является то, что в 1 полугодии 2018 года уменьшилось количество транспортных средств по некоторым муниципальным маршрутам, при этом конкретные причины значительного снижения транспорта, работающего на маршрутах муниципальной программы перевозок, не указаны.

По итогам 1 полугодия 2018 года средняя скорость сообщения городского транспорта общего пользования составила 20,0 км/ч (при плановом значении 19,9 км/ч).

Количество подвижного состава общественного транспорта, выходящего на линию, по итогам 1 полугодия 2018 года составило 881 ед., при плане 916 ед. Снижение показателя, по данным департамента транспорта, связано с недовыпуском транспортных средств в период аномально низких температур.

Анализ показателей муниципальной программы «Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске», достигнутых по итогам 1 полугодия показал:

- 1 целевой индикатор исполнен на 49,0%;

- 2 целевых индикатора перевыполнены от 0,5% до 2,2%;

- 3 показателя из 9 выполнены на 100%;

- 5 показателей из 9 исполнены в пределах от 50% до 97,8%;

- 1 показатель определяется по итогам года.

***4.4.2. Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры***

Расходы муниципальной программы «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» предусмотрены по:

- департаменту градостроительства администрации города;

- 7-ми администрациям районов в городе;

- управлению архитектуры администрации города;

- управлению учета и реализации жилищной политики администрации города;

- департаменту социально-экономического развития администрации города.

Исполнение расходов в 1 полугодии 2018 года составило 981 628,38 тыс. рублей или 31,5% к плану года, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 223 064,29 тыс. рублей (26,5%);

- средств вышестоящих бюджетов – 758 564,09 тыс. рублей (33,3%).

При этом отмечаем, что в пояснительной записке к отчету о реализации муниципальной программы за 2 квартал 2018 года допущена ошибка – неверно определен процент исполнения данных расходов (31,9%).

По сравнению с 1 полугодием 2016 и 2017 годов освоение в 2018 году сложилось выше на 2,1 и на 0,9 процентных пунктов соответственно.

Первоначально расходы на обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры планировались в сумме 2 532 293,68 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2018 года бюджетные ассигнования выросли на 587 018,35 тыс. рублей или на 23,2%.

Дополнительные расходы в основном предусмотрены на:

- переселение граждан, проживающих в жилых домах, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу;

- оценку изымаемых земельных участков и (или) расположенных на них объектов недвижимого имущества для проведения Универсиады;

- проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них;

- мероприятия, связанные с размещением временных сооружений и сносом (демонтажем) самовольно установленных объектов капитального строительства и временных сооружений;

- мероприятия, связанные с демонтажем рекламных конструкций и подготовкой рекламных мест к продаже;

- осуществление государственных полномочий по резервированию земель, изъятию земельных участков и (или) расположенных на них объектов недвижимого имущества для государственных нужд Красноярского края.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 1 686 044,65 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 342 565,97 тыс. рублей (20,3% к плану года), в том числе за счет:

- средств бюджета города – 77 664,89 тыс. рублей (16,0%);

- средств вышестоящих бюджетов – 264 901,08 (22,0%).

Согласно отчету о реализации муниципальной программы такой процент исполнения связан с тем, что оплата расходов производится по факту выполнения работ.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Строительство и реконструкция автомобильных дорог***

Расходы исполнены в сумме 23 922,81 тыс. рублей или 3,9% к плану года, в том числе по объектам:

- 5 553,12 тыс. рублей – подъездные пути к Ледовому дворцу в микрорайоне «Тихие Зори» в г. Красноярске;

- 5 315,56 тыс. рублей – автомобильный проезд в районе домов по ул. Ястынская, 3 «а», 3, 1, ул. Мате Залки, 41, 39;

- 4 775,97 тыс. рублей – пешеходный переход в районе ледовой арены по ул. Партизана Железняка;

- 4 377,50 тыс. рублей – пешеходный переход в районе ледового дворца «Арена. Север» по ул. 9 Мая;

- 3 651,40 тыс. рублей – реконструкция автодороги по ул. Свердловская от ул. Матросова до границы г. Красноярска (с транспортной развязкой ул. Свердловская - ул. Матросова - ул. Семафорная);

- 249,26 тыс. рублей – транспортная развязка в микрорайоне «Тихие Зори».

***Строительство и реконструкция коммунальных объектов***

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года составило 75 366,04 тыс. рублей или 26,8% к плану года, в том числе по объектам:

- 44 300,11 тыс. рублей – строительство правобережных очистных сооружений для прохождения стоков ливневых вод с ул. Свердловской и 4-го мостового перехода через р. Енисей в г. Красноярске;

- 26 081,54 тыс. рублей – берегоукрепление правого берега р. Енисей;

- 4 976,00 тыс. рублей – расширение и реконструкция левобережных канализационных очистных сооружений г. Красноярска. Оплата расходов произведена в полном объеме. Отсрочка платежа по ПИР, выполненным в 2015-2016 годах;

- 8,39 тыс. рублей – строительство водопровода по ул. Алыкельская в п. Таймыр.

Вместе с тем следует отметить, что существует риск не выполнения работ по следующим объектам:

- реконструкция сетей ливневой канализации в Железнодорожном районе. В бюджете города на 2018 год предусмотрены средства на ПИР (закупка отменена), дополнительно необходимы средства на историко-культурную экспертизу и заключение гос. экспертизы;

- строительство КНС в квартале ВЦ-1-8. Объект построен в 2017 году. Для ввода объекта в эксплуатацию в бюджете города на 2018 год предусмотрены средства на оплату работ по осуществлению технологического присоединения, по заключенному в 2017 году муниципальному контракту с ПАО «МРСК Сибирь». Работы ПАО «МРСК Сибирь» выполнены не в полном объеме.

***Приобретение жилых помещений***

Исполнение расходов составило 242 946,12 тыс. рублей или 30,6% к плану года, в том числе:

- 76 117,24 тыс. рублей – для переселения граждан, проживающих в жилых домах, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу, в рамках подготовки к проведению Универсиады;

- 166 828,88 тыс. рублей – для предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

По текущим расходам, запланированным в объеме 1 433 267,37 тыс. рублей, за отчетный период освоение средств составило 639 062,41 тыс. рублей (44,6% к плану года).

При этом следует отметить, что в 1 полугодии 2018 года сложился низкий процент освоения по следующим расходам:

- 20,8% - на оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной и неразграниченной государственной собственности –

- 19,9% - на снос аварийного жилищного фонда;

- 15,6% - на мероприятия, связанные с размещением временных сооружений и сносом (демонтажем) самовольно установленных объектов капитального строительства и временных сооружений;

- 12,2% - на мероприятия, связанные с демонтажем рекламных конструкций и подготовкой рекламных мест к продаже;

- 6,6% - на мероприятия по землеустройству;

- 0,2% - на разработку градостроительной документации, подготовку документов, необходимых для внесения сведений о градостроительной документации в Единый государственный реестр недвижимости.

Кроме того, не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий по оценке и изъятию земельных участков и (или) расположенных на них объектов недвижимого имущества, предоставлению возмещения собственникам, а также сносу объектов недвижимого имущества для проведения Универсиады. Согласно пояснительной записке к отчету о реализации муниципальной программы для проведения мероприятий требуются документы территориального планирования, ответственным за разработку которых является министерство строительства Красноярского края. На отчетную дату данный документ не утвержден.

Анализ исполнения целевых индикаторов и показателей муниципальной программы «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» показал, что:

- по 3-м целевым индикаторам, исполнение определяется по итогам года;

- из 20-ти показателей результативности, исполнение определяется:

* по 18-ти показателям – по итогам года,
* по 2-м показателям – ежеквартально:
  + «Уровень исполнения расходов, направленных на обеспечение текущей деятельности» – исполнен на 50,3%,
  + «Доходы в бюджет города от размещения рекламных конструкций» – исполнен на 6,8%. Значение показателя не достигло планового уровня в связи с переносом сроков проведения торгов на установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

***4.4.3. Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса***

Расходы муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» предусмотрены по:

- департаменту городского хозяйства администрации города;

- 7-ми администрациям районов в городе;

- администрации города;

- главному управлению образования администрации города.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» составило 1 155 792,14 тыс. рублей или 16,0% к плану года, в том числе:

- за счет средств бюджета города – 878 071,51 тыс. рублей (33,0% к плану года);

- за счет средств вышестоящих бюджетов – 277 720,62 тыс. рублей (18,9% к плану года).

По сравнению с 1 полугодием 2016 и 2017 годов освоение в 2018 году сложилось ниже на 26,8 и на 10,0 процентных пунктов соответственно.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение отчетного периода 4 раза (включая 1 раз - без внесения изменений с программу, путем внесения изменений в сводную бюджетную роспись) и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 3 214 165,92 тыс. рублей или на 79,9%.

Дополнительные средства были выделены в основном на следующие цели:

* ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения;
* капитальный ремонт, ремонт объектов озеленения и прочих объектов внешнего благоустройства;
* приобретение специализированной техники с целью повышения уровня содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения во время проведения Универсиады;
* уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном доме (восстановление средств, отвлеченных на погашение кредиторской задолженности);
* повышение размеров оплаты труда работников бюджетной сферы с 01.01.2018 на 4%.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 4 651 650,98 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 72 601,94 тыс. рублей (1,6% к плану года).

Низкий процент исполнения связан с тем, что освоение средств, согласно муниципальным контрактам, запланировано на 3-4 кварталы 2018 года по факту выполнения работ.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Дорожное хозяйство***

Расходы исполнены в сумме 61 234,05 тыс. рублей или 2,3% к плану года.

В отчетном периоде оплачена просроченная кредиторская задолженность 2017 года за работы по капитальному ремонту, ремонту дорог, модернизации светофорных объектов на общую сумму 47 667,29 тыс. рублей.

***Жилищное хозяйство***

Расходы исполнены в сумме 408,43 тыс. рублей или 5,0% к плану года.

В пояснительной записке к отчету об исполнении муниципальной программы не указано на какие цели были израсходованы данные средства.

***Коммунальное хозяйство***

Расходы исполнены в сумме 2 445,36 тыс. рублей или 4,3% к плану года. Средства направлены на оплату мероприятий по повышению эксплуатационной надежности объектов жизнеобеспечения.

***Благоустройство***

Расходы исполнены в сумме 8 514,10 тыс. рублей или 0,5% к плану года.

В отчетном периоде оплачена просроченная кредиторская задолженность 2017 года за работы по капитальному ремонту, ремонту объектов благоустройства на общую сумму 5 073,36 тыс. рублей.

Расходы АИП, предусмотренные в сумме 200 200,00 тыс. рублей для приобретения специализированной техники с целью повышения уровня содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения во время проведения Универсиады, в отчетном периоде не производились.

Согласно информации департамента городского хозяйства администрации города конкурсные процедуры и заключение муниципальных контрактов запланировано на 2-е полугодие 2018 года

По текущим расходам, запланированным в объеме 2 585 326,52 тыс. рублей, за отчетный период освоение средств составило 1 083 190,20 тыс. рублей (41,9% к плану года).

Такой процент исполнения связан с тем, что освоение средств, с учетом сроков проведения конкурсных процедур и заключения муниципальных контрактов, запланировано на 3-4 кварталы 2018 года.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом.

***Дорожное хозяйство***

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.) исполнены в сумме 625 668,01 тыс. рублей (47,7% к плану года).

Из общей суммы расходов на погашение задолженности, сложившейся на 01.01.2018, направлено 48 888,34 тыс. рублей.

***Жилищное хозяйство***

Расходы исполнены в сумме 80 744,81 тыс. рублей или 48,6% к плану года.

49 265,09 тыс. рублей - взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном доме;

31 466,18 тыс. рублей – недополученные доходы по содержанию общего имущества в домах, все или часть жилых помещений в которых отнесены к жилым помещениям в общежитиях или к жилым помещениям маневренного фонда (за исключением организаций, управляющих государственным жилищным фондом и обслуживающих данный фонд);

13,54 тыс. рублей - оплата оставшейся части платы за содержание жилого помещения в случае, если установленный размер вносимой нанимателями жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений муниципального жилищного фонда платы за содержание жилого помещения меньше, чем размер платы за содержание жилого помещения, установленный договором управления многоквартирным домом.

***Коммунальное хозяйство***

Расходы исполнены в сумме 42 702,86 тыс. рублей или 28,9% к плану года), в том числе:

- 32 426,65 тыс. рублей - реализация отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги;

- 6 960,20 тыс. рублей - техническое обследование, содержание и ремонт бесхозяйных газовых объектов;

- 3 216,25 тыс. рублей - вывоз мусора из частного сектора;

- 99,76 тыс. рублей – подвоз воды населению в случае временного прекращения или ограничения водоснабжения.

***Благоустройство***

Расходы на содержание объектов благоустройства (парки, скверы, места захоронений, набережные, отлов и содержание безнадзорных животных и т.п.) исполнены в сумме 42 702,86 тыс. рублей (27,3% к плану года).

***Прочие расходы***

Прочие расходы на развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса освоены в сумме 186 531,81 тыс. рублей или 44,6% к плану года, в том числе по направлениям:

- 115 002,00 тыс. рублей – обеспечение деятельности муниципальных учреждений (МКУ «Управление дорог, инфраструктуры и благоустройства», МКУ «Управление по работе с ТСЖ и развитию местного самоуправления, МКУ «Центр обеспечения мероприятий гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и пожарной безопасности города Красноярска»);

- 47 110,82 тыс. рублей - обеспечение функций, возложенных на органы местного самоуправления;

- 23 990,83 тыс. рублей - выполнение прочих обязательств. Ассигнования направлены на оплату исполнительных листов, выставленных департаменту городского хозяйства администрации города.

Следует отметить положительную динамику данных расходов - по сравнению с 1 полугодием 2017 года расходы на оплату исполнительных листов сократились в 2,4 раза;

- 428,16 тыс. рублей - модернизация и обслуживание системы оповещения, предоставление каналов связи.

Программой предусмотрено 4 целевых индикатора и 38 показателей результативности. Исполнение по ним, согласно утвержденной муниципальной программе, определяется по итогам года.

***4.4.4. Повышение эффективности деятельности городского самоуправления по формированию современной городской среды***

Расходы муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности городского самоуправления по формированию современной городской среды» предусмотрены по:

- департаменту городского хозяйства администрации города;

- 7-ми администрациям районов в городе;

- администрации города;

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

- управлению молодежной политики администрации города.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года составило 60 610,46 тыс. рублей тыс. рублей или 3,9% к плану года, в том числе:

- за счет средств бюджета города – 26 747,59 тыс. рублей (10,2% к плану года);

- за счет средств вышестоящих бюджетов – 33 862,87 тыс. рублей (3,8% к плану года).

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение отчетного периода 4 раза (включая 1 раз - без внесения изменений с программу, путем внесения изменений в сводную бюджетную роспись) и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 752 082,82 тыс. рублей или в 2 раза.

Дополнительные средства были выделены в основном на следующие цели:

* развитие инфраструктуры острова Татышев;
* благоустройство территорий после сноса ветхого и аварийного жилья;
* обустройство Площади Мира.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 1 533 535,40 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 52 146,46 тыс. рублей (3,4% к плану года).

Низкий процент исполнения связан с тем, что освоение средств, согласно муниципальным контрактам, запланировано в 3-4 кварталах 2018 года по факту выполнения работ.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Благоустройство общественных территорий***

Расходы на благоустройство общественных территорий (скверов,дворовых территорий) исполнены в сумме 1 095,54 тыс. рублей (0,3% к плану года).

***Устройство освещения улиц***

Расходы исполнены в сумме 33 862,87 тыс. рублей (27,5% к плану года).

***Развитие инфраструктуры острова Татышев***

Расходы исполнены в сумме 14 999,91 тыс. рублей (99,3% к плану года).

***Благоустройство мест массового отдыха населения***

Расходы исполнены в сумме 2 188,14 тыс. рублей (24,8% к плану года). Все средства направлены на оплату работ по благоустройству парка "Сибсталь".

Текущие расходы исполнены в 1 полугодии 2018 года в сумме 8 464,00 тыс. рублей (80,6% к плану года). Средства направлены на следующие цели:

- 3 830,00 тыс. рублей - предоставление грантов победителям ежегодного конкурса «Самый благоустроенный район города Красноярска»;

- 3 500,00 тыс. рублей - финансовое обеспечение части затрат социально-ориентированных некоммерческих организаций, не являющихся государственными (муниципальными) учреждениями – победителей конкурса социальных проектов в сфере молодежной политики по оформлению городских пространств на территории города Красноярска;

- 750,00 тыс. рублей - предоставление грантов физическим лицам – победителям конкурса социальных проектов в сфере молодежной политики по оформлению городских пространств на территории города Красноярска;

- 384,00 тыс. рублей – организацию и проведение конкурса социальных проектов в сфере молодежной политики по оформлению городских пространств на территории города Красноярска.

Программой предусмотрено 4 целевых индикатора и 26 показателей результативности. Исполнение по ним, согласно утвержденной муниципальной программе, определяется по итогам года.

***4.4.5. Управление земельно-имущественными отношениями***

Расходы муниципальной программы «Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска» предусмотрены по департаменту муниципального имущества и земельных отношений администрации города (далее – ДМИиЗО).

Исполнение расходов в 1 полугодии 2018 года составило 110 106,56 тыс. рублей или 45,7% к плану года.

По сравнению с 1 полугодием 2016 года освоение в 2018 году сложилось выше на 5,5 процентных пунктов, с 1 полугодием 2017 года - ниже на 1,2 процентный пункт.

Первоначально расходы на управление земельно-имущественными отношениями планировались в сумме 224 510,37 тыс. рублей за счет собственных средств бюджета города.

В 1 полугодии 2018 года бюджетные ассигнования возросли на 16 322 14 тыс. рублей или на 7,3%, в том числе:

- на увеличение уставного фонда МП «Горэлектротранс»;

- в связи с повышением размеров оплаты труда работникам бюджетной сферы на 4,0% с 01.01.2018;

- на проведение текущего ремонта помещения пункта приема граждан (г. Красноярск, ул. Карла Маркса,49).

Капитальные расходы в 1 полугодии 2018 года исполнены в сумме 8,23 тыс. рублей или 0,05%.

Текущие расходы исполнены в сумме 110 098,33 тыс. рублей или 49,3% к плану года.

Низкий процент исполнения сложился:

- 1 933,23 тыс. рублей или 38,3% по расходам на оценку недвижимости, оформление прав и регулирование отношений муниципальной собственности. Согласно пояснительной записке к Отчету о реализации муниципальной программы такой процент исполнения сложился в связи с экономией по результатам торгов – 983,24 тыс. рублей и невостребованными средствами в сумме 163,80 тыс. рублей, полученными в результате заключения договоров (без проведения торгов) на изготовление актов обследования в целях снятия с кадастрового учета многоквартирных жилых домов и объектов инженерной инфраструктуры;

- 32,22 тыс. рублей или 23,9% по расходам на обеспечение передачи муниципального имущества в аренду. Низкое освоение расходов обусловлено образованием невостребованных средств в сумме 59,50 тыс. рублей, запланированных на проведение аукционов по продаже права на заключение договоров аренды;

- 23,46 тыс. рублей или 12,0% по расходам на обеспечение приватизации. В пояснительной записке к Отчету о реализации муниципальной программы за 1 полугодие 2018 года не указаны причины низкого освоения расходов;

- 106,64 тыс. рублей или 8,7% по мероприятиям по землеустройству. Исполнение расходных обязательств запланировано на 3-4 кварталы 2018 года.

Высокий процент исполнения 73,0% или 15 656,91 тыс. рублей сложился по расходам на уплату НДС за физических лиц от реализации муниципального имущества в рамках ФЗ № 178-ФЗ. Согласно пояснительной записке к Отчету о реализации муниципальной программы такой процент освоения объясняется погашением кредиторской задолженности за 4 квартал 2017 года в сумме 10 814,78 тыс. рублей.

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

- из 2 индикаторов исполнение определяется по 1 индикатору по итогам года, по 2-му индикатору – ежеквартально («Доходы от использования, продажи муниципального имущества и использования находящихся в муниципальной и государственной собственности земельных участков», исполнен на 36,2%);

- из 25 показателей исполнение определяется:

* по 20 показателям – по итогам года,
* по 1 показателю – 2 раза в год («Доходы в бюджет города от сдачи по договорам аренды объектов инженерной инфраструктуры» – исполнен на 48,2%),
* по 1 показателю – по итогам 1 полугодия («Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий» – исполнен на 104,9%),
* по 3-м показателям – ежеквартально («Доходы от аренды муниципальных нежилых помещений» – исполнен на 52,3%, «Доходы от приватизации муниципального имущества» – исполнен на 29,1%, «Доходы от аренды и продажи земельных участков» – исполнен на 36,3%).

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

Расходы муниципальной программы «Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства в городе Красноярске» предусмотрены по администрации города.

Динамика расходов за 1 полугодие 2018 года представлена в Таблице 14.

Таблица 14

тыс. руб.



Первоначально расходы на создание условий для развития малого и среднего предпринимательства предусматривались в сумме 44 024,57 тыс. рублей за счет собственных средств.

В течение 1 полугодия 2018 года расходы увеличены на 4 913,23 тыс. рублей или 11,2 процентных пункта, в том числе:

- на 2 400,00 тыс. рублей для финансового обеспечения (возмещения) части затрат на уплату первого взноса при заключении договора лизинга за счет средств краевого бюджета;

- на 2 315,43 тыс. рублей для обеспечения деятельности групп дневного времяпровождения детей дошкольного возраста за счет средств краевого бюджета;

- на 197,80 тыс. рублей в связи с повышением размера оплаты труда работников бюджетной сфере с 01.01.2018г на 4 %.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года составило 8 488,23 тыс. рублей за счет средств бюджета города или 17,3% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года освоение сложилось выше на 3 739,01 тыс. рублей или на 78,7%.

Финансовая поддержка субъектам предпринимательства в отчетном периоде не оказывалась. Освоение данных ассигнований, с учетом сроков проведения конкурсных процедур на предоставления субсидий субъектам предпринимательства, запланировано на 3-4 кварталы 2018 года.

Для обеспечения деятельности существующей инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства в 1 полугодии 2018 года предоставлялись субсидии АНО «Красноярский городской инновационно-технологический бизнес-инкубатор» (далее – АНО «Бизнес-инкубатор») и муниципальному автономному учреждению города Красноярска «Центр содействия малому и среднему предпринимательству» (далее – МАУ «ЦСМСП»).

Освоение по этим расходам за отчетный период составило 5 990,13 тыс. рублей или 55,9% к плану года.

В 2018 году МАУ «ЦСМСП» представлена субсидия на организацию выставочной композиции города Красноярска в рамках 15-ого Красноярского экономического форума весной текущего года. Средства освоены в сумме 2 498,1 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к Отчету о реализации муниципальной программы в 1 полугодии 2018 года на площадках АНО «Бизнес-инкубатор» оказана поддержка 24 субъектам. Исполнение составило 2 209,63 тыс. рублей или 53,1% к плану года.

В МАУ «ЦСМСП» консультационно-информационные услуги получили 2 585 субъектов предпринимательства, в том числе подготовлено 1 135 документов. Освоение средств составило 3 780,50 тыс. рублей или 57,6% от годового плана.

При участии МАУ «ЦСМСП» зарегистрировалось 145 субъектов предпринимательства, проведено 12 обучающих семинаров, предоставлены поручительства 7 субъектам на сумму 12,1 млн. рублей по займам в размере 38,8 млн. рублей.

В соответствии с муниципальной программой, значение 3 целевых индикаторов и 5 показателей результативности определяется по итогам года.

**4.6. Информатизация города Красноярска**

Исполнение расходов за 1 полугодие 2018 года по муниципальной программе «Информатизация города Красноярска» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» по Отчету составило 1 756,26 тыс. рублей (за счет средств бюджета города) или 7,9% к плану года.

По сравнению с 1 полугодием 2016 года процент освоения ниже на 27,7 процентных пунктов, по сравнению с 1 полугодием 2017 года - выше на 0,7 процентных пунктов.

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 6 291,25 тыс. рублей на мероприятие «Автоматизация деятельности администрации города» исполнение составило 950,00 тыс. рублей или 15,1% к плану года.

- из запланированных 15 978,24 тыс. рублей на мероприятие «Создание системы «Электронный муниципалитет» исполнение составило 806,26 тыс. рублей или 5,0% к плану года.

Согласно пояснительной записке к Отчёту о реализации муниципальной программы по мероприятию:

- «Автоматизация деятельности администрации города» заключены все контракты. Срок исполнения данных контрактов 3-4 квартал 2018 года.

- «Создание системы «Электронный муниципалитет» заключены контракты на сумму 2 512,60 тыс. рублей. Заключение оставшихся контрактов, на выполнение работ в рамках исполнения данного мероприятия, запланировано на 3 квартал 2018 года, исполнение на 4 квартал 2018 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 полугодие 2018 года на основании сведений ГАБС и департамента муниципального заказ администрации города Красноярска (далее – ДМЗ), контрольных мероприятий, проведенных КСП в 2018 году.

В бюджете города на 2018 по сведениям ГАБС запланирован объем закупок в сумме 17 666 514,40 тыс. рублей, из них:

* 3 968 118,78 тыс. рублей или 22,5% планировались обязательства на оплату контрактов, заключенных в предыдущие периоды и подлежащих оплате в 2018 году;
* 13 698 395,62 тыс. рублей или 77,5% на проведение закупок, в том числе:

- 11 529 619,84 тыс. рублей (62,3% от объема закупок) – на закупки, проводимые конкурентными способами;

- 2 168 775,78 тыс. рублей (12,3% от объема закупок) - на закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика).

В 1 полугодии 2018 года заключено контрактов на сумму 7 400 025,34 тыс. рублей или 42% объема закупок, в том числе:

* 5 432 713,86 тыс. рублей заключено контрактов по результатам проведенных закупок конкурентными способами (начальная (максимальная) цена контрактов составила 6 281 902,30 тыс. рублей). Экономия по результатам проведенных закупок сложилась в сумме 65 609,46 тыс. рублей;
* 1 967 311,48 тыс. рублей 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 1 069 078,06 тыс. рублей или 20%.

Исполнение плана на 2018 год по проведению закупок конкурентными способами и закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) ГАБС за 1 полугодие 2018 составило 60%.

В 1 полугодии 2018 года опубликованы извещения о проведении 1 018 закупок конкурентными способами.

Структура конкурентных способов закупок:

- электронный аукцион – 823 закупок или 80,8% от общего объема закупок;

- запрос котировок - 129 закупки или 12,7% от общего объема закупок;

- открытый конкурс - 34 закупок или 3,3% от общего объема закупок;

- открытый конкурс с ограниченным участием - 31 закупка или 3,0% от общего объема закупок;

- запрос предложений- 1 закупка или 0,1% от общего объема закупок.

Информация о количестве закупок, проведенных в 1 полугодии 2016, 2017, 2018 годов по кварталам приведена в диаграмме 10.

Диаграмма 10

Из диаграммы видно, что наибольшая доля закупок ГАБС проводилась во 2 квартале 2018 года. Анализ показал, что в 1 квартале 2018 года доля проведенных закупок увеличилась относительно 1 квартала 2017, 2016 годов.

В отчетном периоде не состоялось 134 закупки или 13,2% от всех проведенных конкурентными способами закупок, из них 125 закупок не состоялось во 2 квартале 2018 года.

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.

Проведенный анализ показал, что существует риск неисполнения запланированных расходов.

Исполнение плана закупок проведенных конкурентными способами за отчетный период 2016, 2017, 2018 годов представлено в диаграмме 11.

Диаграмма 11

Из диаграммы видно, что исполнение плана закупок в 2018 году не изменилось по отношению к исполнению плана закупок проведенных в 1 полугодии 2017 и снизилось по отношению такому периоду 2016 года на 6 процентных пунктов.

Анализ исполнения плана закупок на 2018 год в разрезе ГАБС представлен в таблице 15.

Таблица 15



Наибольшая доля запланированных закупок в 2018 году - 92,8% или 12 713 594,13 тыс. рублей приходится на четыре ГАБС:

- департамент городского хозяйства - 46,9% общего объема закупок;

- департамент градостроительства- 20,1% общего объема закупок.

- главное управление образования -16,3% общего объема закупок;

- департамент финансов - 9,6% общего объема закупок;

На остальные ГАБС доля закупок запланированных на 2018 год составила 984 801,49 тыс. рублей или 7,2% общего объема закупок.

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

- 92,7% - департамент финансов;

- 86,8% - главное управление образования;

- 55,7% - департамент городского хозяйства;

- 34,5% - департамент градостроительства;

- 58,2% -остальные 19 ГАБС.

В 1 полугодии 2018 года КСП проведено 6 плановых мероприятий, в которых рассматривались вопросы соблюдения требований, предусмотренных ФЗ № 44-ФЗ.

Общее количество проверенных закупок в отчетном периоде составило 221 единиц на сумму 401 072,31 тыс. рублей.

В 64 закупках из 221 выявлены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, сумма закупок составила 267 904,88 тыс. рублей.

В ходе контрольных мероприятий выявлено 233 нарушения, из них 51 финансовое на сумму 22 362,87 тыс. рублей или 21,9% от всех нарушений.

Основные нарушения:

* нарушения порядка формирования, ведения плана-графика, порядка его размещения в единой информационной системе в том числе:

- план-график опубликован в ЕИС с нарушением срока;

- обоснования начальных (максимальных) цен закупок, указанных в плане-графике отсутствуют;

- план-график не содержит закупки у единственного исполнителя согласно п.4 ст.93 ФЗ 44-ФЗ, фактически такие закупки проведены;

- информация о закупке, содержащаяся в плане-графике, не соответствует информации, указанной в извещении о закупке;

* утверждение бюджетной сметы с нарушением нормативных затрат на закупки товаров, работ, услуг;
* не применения обеспечительных мер и мер ответственности по контрактам;
* внесение изменений в контракты с нарушением требований установленных законодательством о контрактной системе в том числе:

- увеличение объема работ более 10%;

- изменение существенных условий контрактов, договоров;

* непредоставление, несвоевременное представление информации и документов, подлежащих включению в реестр контрактов;
* нарушения сроков оплаты выполненных работ, услуг;
* нарушения при выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя);
* не размещение отчета у СМП в ЕИС.

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

На основании проведенного аудита закупок КСП рекомендует главным администраторам бюджетных средств:

усилить контроль:

- за соблюдением требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок, в частности за исполнением контрактов, в том числе:

* соблюдением подрядчиками сроков выполнения работ, оказания услуг поставки товаров;
* соблюдением сроков оплаты выполненных работ, оказанных услуг, поставки товаров;
* своевременным проведением работ по взысканию неустойки за ненадлежащее исполнение условий контрактов;
* проведением экспертизы в части соответствия условиям контракта предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, а также осуществлять размещение заключений по результатам экспертизы в единой информационной системе.

- за качеством, полнотой и сроками размещаемой в ЕИС информации, предусмотренной требованиями ФЗ № 44-ФЗ, особое внимание обратить на отчет об исполнении муниципального контракта, в части результатов приемки и оплаты товаров, работ, услуг, а также реестр контрактов, заключенных заказчиком.

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

За 1 полугодие 2018 года бюджет города сложился с профицитом в сумме 912 866,80 тыс. рублей.

В соответствии с муниципальной долговой книгой города Красноярска общий объем муниципального долга на 01.07.2018 составил 11 836 427,00 тыс. рублей.

Предельный размер муниципального долга в бюджете города в редакции от 29.05.2018 утверждён в сумме 14 725 909,84 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 снизились на 242 509,08 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 01.07.2018 составила 92,0%.

За 1 полугодие 2018 года всего привлечено:

- коммерческих кредитных средств на сумму 5 100 000,00 тыс. рублей, погашено таких кредитов в объеме 5 543 909,08 тыс. рублей;

- бюджетных кредитов на сумму 420 000,00 тыс. рублей, в том числе:

* 220 000,00 тыс. рублей кредит, привлеченный у УФК по Красноярскому краю на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов;
* 200 000,00 тыс. рублей - бюджетный кредит, предоставленный из краевого бюджета на покрытие дефицита бюджета города (срок погашения до 1 июля 2020 года).

Погашено в отчётном периоде бюджетных кредитов, предоставленных из краевого бюджета в 2016-2017 годах, на сумму 218 600,00 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2018 года составили 483 090,33 тыс. рублей или 34,6% к плану года.

Согласно информации департамента финансов, средневзвешенная процентная ставка по коммерческим кредитам, привлеченным городом, сложилась на уровне 8,14% годовых (на 01.07.2018). По состоянию на 01.01.2018 данный показатель составлял 9,18% годовых.

# VII. Выводы и рекомендации

**Выводы:**

Исполнение бюджета города за 1 полугодие 2018 года составило:

* по доходам - 13 785 564,81 тыс. рублей или 40,7% к плану года;
* по расходам - 12 872 698,01 тыс. рублей или 37,6% к плану года, в том числе:

- 37,7% - по муниципальным программам;

- 36,2% - по непрограммным расходам.

За 1 полугодие 2018 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 912 866,80 тыс. рублей.

Недоимка по неналоговым платежам на 01.07.2018 составила – 1 332 155,98 тыс. рублей. По сравнению с началом года она увеличилась на 39 851,92 тыс. рублей или на 3,1%, в основном за счет роста недоимки по доходам от сдачи в аренду земельных участков.

В муниципальный дорожный фонд города (далее – Фонд) в отчетном периоде поступило 535 810,27 тыс. рублей или 18,3% к плану году, в том числе:

- средства вышестоящих бюджетов – 244 600,85 тыс. рублей или 10,2% к плану года;

- налоговых и неналоговых доходов, являющихся источниками Фонда, – 241 294,64 тыс. рублей или 50,1% к плану года.

Освоено расходов Фонда – 443 161,42 тыс. рублей или 15,2% к плану года, в том числе за счет:

- средств вышестоящих бюджетов – 244 600,85 тыс. рублей или 10,2% к плану года;

- налоговых и неналоговых доходов, являющихся источниками Фонда, - 198 560,57 тыс. рублей или 37,3% к плану года.

Исполнение АИП за 1 полугодие текущего года составило 565 639,90 тыс. рублей или 18,8% от общего лимита инвестиций. За отчётный период по 21 объекту из 40, предусмотренных в АИП, средства в сумме 665 133,64 тыс. рублей освоены на 0%.

В 1 полугодии 2018 года заключено контрактов на сумму 7 400 025,34 тыс. рублей или 42% общего объема расходов на осуществление закупок на 2018 год*.*

В 1 полугодии 2018 года КСП проведено 6 плановых мероприятий, в рамках которых рассматривались вопросы соблюдения требований, предусмотренных ФЗ № 44-ФЗ.

Общее количество проверенных закупок в отчетном периоде составило 221 единиц на сумму 401 072,31 тыс. рублей.

В 64 закупках из 221 выявлены 233 нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, из них 51 финансовое нарушение на сумму 22 362,87 тыс. рублей или 21,9% от всех нарушений.

**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;

- по снижению недоимки по неналоговым доходам в бюджет города, в том числе по доходам от аренды земли.

3. Обеспечить своевременное проведение конкурсных процедур по заключению контрактов, выполнение работ и их оплату в рамках расходов по АИП с целью освоения запланированных средств в полном объеме.

4. Главным распорядителям бюджетных средств:

усилить контроль:

- за соблюдением требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок, в частности за исполнением контрактов, в том числе:

* соблюдением подрядчиками сроков выполнения работ, оказания услуг поставки товаров;
* соблюдением сроков оплаты выполненных работ, оказанных услуг, поставки товаров;
* своевременным проведением работ по взысканию неустойки за ненадлежащее исполнение условий контрактов;
* проведением экспертизы в части соответствия условиям контракта предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, а также осуществлять размещение заключений по результатам экспертизы в единой информационной системе.

- за качеством, полнотой и сроками размещаемой в ЕИС информации, предусмотренной требованиями ФЗ № 44-ФЗ, особое внимание обратить на отчеты об исполнении муниципальных контрактов, в части результатов приемки и оплаты товаров, работ, услуг, а также реестр контрактов, заключенных заказчиком.

Исполняющий обязанности

председателя Контрольно-счетной палаты Е.В. Линючева

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

1. П. 204 приказа Минфина России от 28.12.2010 N 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» [↑](#footnote-ref-1)
2. Федеральный закон от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» [↑](#footnote-ref-2)
3. Федеральный закон от 21.12.2001 N 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» [↑](#footnote-ref-3)
4. Данный доходный источник формируется по 3-м КБК [↑](#footnote-ref-4)
5. Постановление администрации города от 23.01.2015 № 21 «Об утверждении Положения о порядке предоставления субсидий из бюджета города юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям, выполняющим в 2018 году перевозки пассажиров по городским маршрутам регулярных перевозок в соответствии с муниципальной программой пассажирских перевозок по маршрутам с небольшой интенсивностью пассажиропотоков в городе Красноярске, утверждаемой правовым актом администрации города Красноярска, в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в результате небольшой интенсивности пассажиропотоков» [↑](#footnote-ref-5)