

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ДОСТОВЕРНОСТИ, ПОЛНОТЫ И СООТВЕТСТВИЯ НОРМАТИВНЫМ ТРЕБОВАНИЯМ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДА КРАСНОЯРСКА ЗА 1 КВАРТАЛ 2018 ГОДА**

Утверждено

решением коллегии

Контрольно-счетной палаты

города Красноярска

от 31.05.2018 № 16

Красноярск 2018

Оглавление

[I. Вводная часть 2](#_Toc515533162)

[II. Исполнение основных параметров бюджета города 3](#_Toc515533163)

[III. Исполнение доходов бюджета города 6](#_Toc515533164)

[3.1. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам бюджета города 6](#_Toc515533165)

[3.1.1. Исполнение по налоговым доходам 6](#_Toc515533166)

[3.1.2. Исполнение по неналоговым доходам 10](#_Toc515533167)

[3.2. Исполнение по безвозмездным поступлениям 13](#_Toc515533168)

[IV. Исполнение расходов бюджета города 15](#_Toc515533169)

[4.1. Использование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда 18](#_Toc515533170)

[4.2. Исполнение адресной инвестиционной программы 20](#_Toc515533171)

[4.3. Анализ расходов отраслей социальной сферы 22](#_Toc515533172)

[4.3.1. Развитие образования в городе Красноярске 23](#_Toc515533173)

[4.3.2. Развитие молодежной политики города Красноярска 25](#_Toc515533174)

[4.3.3. Развитие культуры в городе Красноярске 27](#_Toc515533175)

[4.3.4. Социальная поддержка населения города Красноярска 30](#_Toc515533176)

[4.3.5. Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске 33](#_Toc515533177)

[4.4. Исполнение бюджета по расходам в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, транспорта и управления земельно-имущественными отношениями 35](#_Toc515533178)

[4.4.1. Расходы на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования 36](#_Toc515533179)

[4.4.2. Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры 37](#_Toc515533180)

[4.4.3. Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса 39](#_Toc515533181)

[4.4.4. Повышение эффективности деятельности городского самоуправления по формированию современной городской среды 41](#_Toc515533182)

[4.4.5. Управление земельно-имущественными отношениями 42](#_Toc515533183)

[4.5. Исполнение бюджета по расходам на создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске 43](#_Toc515533184)

[4.6. Информатизация города Красноярска 43](#_Toc515533185)

[V. Аудит в сфере муниципальных закупок товаров, работ и услуг 44](#_Toc515533186)

[VI. Профицит бюджета, муниципальный долг и его обслуживание 48](#_Toc515533187)

[VII. Выводы и рекомендации 49](#_Toc515533188)

# 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 квартал 2018 года.

Отчет утвержден постановлением администрации города Красноярска от 24.04.2018 № 279 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города за I квартал 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»).

Выявлено разночтение с данными УФК по Красноярскому краю (форма 0503151 «Отчет по поступлениям и выбытиям») по коду бюджетной классификации 905 1 14 02 000 00 0000 000 «Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)». Сумма отклонения Отчета от формы 0503151 составила + 94,88 тыс. рублей.

# II. Исполнение основных параметров бюджета города

За 1 квартал 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 один раз – 13.03.2018.

Данные изменения были связаны получением бюджетного кредита на покрытие дефицита местного бюджета сроком на 3 года на сумму 650 000,00 тыс. рублей. Полученные средства направлены на программные расходы, связанные с проведением мероприятий по подготовке города к Универсиаде 2019 года.

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 2 037 364,17 тыс. рублей или на 7,2%;
* расходы - на 2 085 031,46 тыс. рублей или на 7,2%;
* дефицит - на 47 667,29 тыс. рублей или на 7,3%.

Таблица 1

Исполнение бюджета города Красноярска за 1 квартал 2018 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание | Первоначальный бюджет (ред. от 19.12.2017) | Утвержденный бюджет в ред. от 13.03.2018 | Отклонение бюджета в ред. от 13.03.2018 от ред. 19.12.2017 | Уточненные бюджетные назначения на 01.04.2018 | Отклонение уточненных бюджетных назначений от утвержденного бюджета в ред. от 13.03.2018 | Темп роста,% | Исполнено за 1 квартал 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 | 28 230 890,58 | 0,0 | 30 268 254,75 | + 2 037 364,17 | 107,2 | 6 024 647,71 | 19,9 |
| Расходы | 28 230 890,58 | 28 880 890,58 | + 650 000,00 | 30 965 922,04 | + 2 085 031,46 | 107,2 | 4 950 590,61 | 16,0 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 0,0 | - 650 000,00 | + 650 000 ,00 | - 697 667,29 | 47 667,29 | 107,3 | +1 074 057,10 | х |

Диаграмма 1

программные расходы

15,7%

непрограммные расходы

План года

6 024,65

*2 599,11*

*561,90*

18,0%

безвозмездные поступления

22,4%

налоговые доходы

20,4%

неналоговые доходы

Факт на 01.04.2018

**ДОХОДЫ ВСЕГО, млн. руб.**

19,9%

Профицит бюджета

1 074,06 млн.руб.

30 268,25

*11 592,32*

*2 749,89*

*15 926,04*

*2 863,64*

*230,05*

*4 720,54*

4 950,59

**РАСХОДЫ ВСЕГО, млн. руб.**

16,0%

16,0%

30 965,92

*29 502,91*

*1 463,01*

Исполнение бюджета города за 1 квартал 2018 года составило:

- по доходам в сумме 6 024 647,71 тыс. рублей:

* 21,3% к первоначальному бюджету от 19.12.2017;
* 19,9% к уточненным бюджетным назначениям (далее – план года);

- по расходам в сумме 4 950 590,61 тыс. рублей:

* 17,5% к первоначальному бюджету от 19.12.2017;
* 16,0% к плану года.

Профицит сложился в сумме 1 074 057,10 тыс. рублей.

Таблица 2

Динамика параметров бюджета города за 1 квартал 2016-2018 годов

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Отчет за 1 квартал | | | % исполнения | | | Темп роста 1 квартала 2018 к 2016 году | Темп роста 1 квартала 2018 к 2017 году |
| 2016 год | 2017 год | 2018 год | 1 квартала 2016 года к отчету за 2016 год | 1 квартала  2017 года отчету за 2017 год | 1 квартала  2018 года к уточненным бюджетным назначениям |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=3/1 | 8=3/2 |
| Доходы всего, в т.ч.: | 5 107 827,85 | 5 273 271,07 | 6 024 647,71 | 19,6 | 18,5 | 19,9 | 117,9 | 114,2 |
| *-налоговые* | *2 106 249,65* | *2 344 818,82* | *2 599 113,76* | *20,3* | *21,3* | *22,4* | *123,4* | *110,8* |
| *-неналоговые* | *916 327,13* | *615 194,73* | *561 900,08* | *26,5* | *22,2* | *20,4* | *61,3* | *91,3* |
| *-межбюджетные трансферты* | *2 085 251,06* | *2 313 257,51* | *2 863 633,87* | *17,0* | *15,8* | *18,0* | *137,3* | *123,8* |
| Расходы | 5 387 810,47 | 5 041 123,54 | 4 950 590,61 | 19,5 | 17,5 | 16,0 | 91,9 | 98,2 |

За отчетный период доходы в бюджет города поступили в сумме 6 024 647,71 тыс. рублей (19,9% к плану года), что больше по сравнению с аналогичными периодами 2016 и 2017 годов:

- на 916 819,86 тыс. рублей или на 17,9% по сравнению с 2016 годом;

- на 751 376,64 тыс. рублей или на 14,2% по сравнению с 2017 годом, за счет:

* увеличения поступлений:

- налоговых доходов на 254 294,94 тыс. рублей или на 10,8% (в основном за счет роста поступлений налога на прибыль организаций и НДФЛ);

- межбюджетных трансфертов на 550 376,36 тыс. рублей или на 23,8% (в основном за счет поступления субвенций);

* снижения поступлений неналоговых доходов на 53 294,65 тыс. рублей или на 8,7% (в основном за счет снижения поступлений от продажи муниципального имущества и аренды земельных участков).

Анализ исполнения расходной части бюджета города показал, что за отчетный период расходы освоены на сумму 4 950 590,61 тыс. рублей или 16,0% к плану года. По сравнению с аналогичными периодами предыдущих годов освоение бюджетных средств уменьшилось:

- на 437 219,86 тыс. рублей или на 8,1% по сравнению с 2016 годом;

- на 90 532,93 тыс. рублей или на 1,8% по сравнению с 2017 годом.

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

Диаграмма 2

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

- с 1 кварталом 2016 года:

* по доходам увеличилось на 0,4 процентных пунктов;
* по расходам уменьшилось на 3,5 процентных пунктов;

- с 1 кварталом 2017 года:

* по доходам увеличилось на 1,4 процентных пунктов;
* по расходам уменьшилось на 1,5 процентных пунктов.

# III. Исполнение доходов бюджета города

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

Собственные (налоговые и неналоговые) доходы за 1 квартал 2018 года поступили в бюджет города в сумме 3 161 013,84 тыс. рублей *(практически на уровне 2015-2016 годов)*, что составляет 22,0% к первоначальному бюджету от 19.12.2017 и к плану года.

***3.1.1. Исполнение по налоговым доходам***

В структуре собственных доходов на налоговые доходы приходится 82,2% поступлений (43,1% 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 492 864,11 тыс. рублей или на 23,4% к уровню 2016 года в основном за счет НДФЛ и налога прибыль организаций;

- на 254 294,94 тыс. рублей или на 10,8% к уровню 2017 года в основном за счет НДФЛ.

Налоговые доходы в бюджет города за отчётный период поступили в сумме 2 599 113,76 тыс. рублей, что составляет 22,4% 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 99 805,00 тыс. рублей или на 17,5% и составила 468 982,41 тыс. рублей, в основном за счет погашения недоимки по налогу на имущество физических лиц.

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

Диаграмма 4

% исполнения к плану года

НДФЛ

Акцизы на нефтепродукты

План года

226 766,37

23,0%

ЕНВД

258 124,03

29,9%

Налог на прибыль организаций

248 286,50

20,5%

Налоги на имущество

Факт 1 квартала

21,4%

1 670 130,64

7 786 320,70

862 357,20

1 211 792,32

986 578,40

456 559,10

108 269,28

23,7%

288 712,24

87 536,94

30,3%

Остальные налоговые доходы

***НДФЛ*** поступил в сумме 1 670 130,64 тыс. рублей или 21,4% к плану года *(выше исполнения за аналогичный период прошлого года на 1,2 процентных пунктов).*

Вместе с тем, согласно информации, представленной департаментом экономической политики и инвестиционного развития администрации города, за 1 квартал 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.

Половина поступлений налога в отчётном периоде пришлась на следующие отрасли:

* «Обрабатывающие производства» *(исполнено 22,7% к плану года по данной отрасли)*;
* «Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов» *(исполнено 22,9% к плану года по данной отрасли)*;
* «Государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное обеспечение» *(исполнено 20,9% к плану года по данной отрасли);*
* «Транспортировка и хранение» *(исполнено 22,3% к плану года по данной отрасли)*.

Следует отметить, что по итогам 1 квартала в 4 раза 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».

***Налог на прибыль организаций*** поступил в сумме 258 124,03 тыс. рублей или 29,9% к плану года *(выше исполнения за аналогичный период прошлого года на 2,9 процентных пунктов).*

Основная часть поступлений в отчётном периоде по данному налогу – 77,5% пришлось на 5-ть отраслей из 20-ти. Это:

* 22,8% - «Деятельность финансовая и страховая» *(исполнено 36,7% к плану по данной отрасли)*;
* 17,4% - «Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов» *(исполнено 30,4% к плану по данной отрасли);*
* 14,3% - «Обрабатывающие производства» *(исполнено 36,9% к плану по данной отрасли).* Следует отметить, что по 4-м видам деятельности, входящим в данную отрасль, исполнение к запланированным поступлениям составило более 50%:
* 72,2% по «Производство прочих готовых изделий»;
* 62,7% по «Производство кожи и изделий из кожи»;
* 57,7% по «Производство мебели»;
* 50,2% по «Производство металлургическое».
* 12,9% - «Деятельность профессиональная, научная и техническая» *(исполнено 25,5% к плану по данной отрасли)*;
* 10,1% - «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» *(исполнено 46,5% к плану по данной отрасли).*

***Налоги на имущество*** (земельный налог и налог на имущество физических лиц) поступили в сумме 248 286,50 тыс. рублей или 20,5% 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 221 647,11 тыс. рублей или 25,1% к плану года.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 26 639,39 тыс. рублей или 8,1% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года по имущественным налогам исполнение сложилось выше на 0,8 процентных пунктов.

***Единый налог на вмененный доход*** поступил в сумме 226 766,37 тыс. рублей или 23,0% к плану года *(ниже исполнения за аналогичный период прошлого года на 1,9 процентных пунктов)*.

***Акцизы на нефтепродукты*** поступили в сумме 108 269,28 тыс. рублей или 23,7% к плану года, что практически соответствует уровню исполнения за аналогичный период 2016 года.

***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 87 536,94 тыс. рублей или 30,3% к плану года.

***3.1.2. Исполнение по неналоговым доходам***

На неналоговые доходы в структуре собственных доходов приходится 17,8% поступлений (9,3% 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, от продажи земельных участков собственникам зданий, строений, а также нежилых объектов и земельных участков под ними по 159-ФЗ, 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 354 427,05 тыс. рублей или на 38,7% 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 и 159-ФЗ;

- на 53 273,90 тыс. рублей или на 8,7% по сравнению с 2017 годом в основном по доходам от аренды земли.

По данным департамента финансов администрации города недоимка по неналоговым платежам по сравнению с началом года увеличилась на 129 967,38 тыс. рублей или на 11,4% и составила 1 272 987,51 тыс. рублей, в основном за счет роста недоимки по доходам от сдачи в аренду земельных участков.

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

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

Диаграмма 6

% исполнения к плану года

Доходы от аренды земли

Доходы от аренды имущества

План года

61 525,27

23,5%

Штрафы, санкции

114 775,19

16,7%

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

94 213,34

36,4%

Продажа земли собственникам зданий, строений

Факт 1 квартала

19,0%

154 153,00

812 205,95

688 338,97

258 932,88

261 355,06

284 099,04

35 192,80

12,4%

2 304 931,90

4,4%

Остальные неналоговые доходы

459 859,60

***Доходы от сдачи в аренду земли*** поступили в сумме 154 153,00 тыс. рублей или 19,0% к плану года *(ниже исполнения за аналогичный период 2016 года на 3,8 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.

На сложившийся процент исполнения оказали влияние следующие причины:

* снятие начислений в связи с досрочным вводом объектов в эксплуатацию (4 071,20 тыс. рублей);
* 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 (3 396,94 тыс. рублей);
* возврат излишне оплаченных денежных средств на основании заявлений арендаторов (5 175,81 тыс. рублей);
* низкий уровень собираемости по доходам от аренды земли, государственная собственность на которую не разграничена (73,6% при плане 89% - 30 006,66 тыс. рублей).

По этим причинам бюджет города недополучил доходов в 1 квартале 2018 года в сумме 42 650,61 тыс. рублей.

***Доходы от продажи имущества и земельных участков под ними по 178-ФЗ и 159-ФЗ*** поступили в сумме 114 775,19 тыс. рублей или 16,7% к плану года *(ниже исполнения за аналогичный период 2017 года на 4,3 процентных пунктов)*, в том числе:

* от продажи объектов и земельных участков под ними по 178-ФЗ - 42 055,38 тыс. рублей или 11,0% к плану года. По данным ДМИиЗО это денежные средства от продажи 11 объектов и 1 земельного участка *(5 объектов и 1 земельный участок из Прогнозного плана (программы) приватизации на 2017 год, 6 объектов из Прогнозного плана (программы) приватизации на 2018 год)*. За аналогичный период прошлого года было продано 22 объекта.
* от продажи объектов и земельных участков под ними по 159-ФЗ - 72 719,81 тыс. рублей или 23,7% к плану года.

***Доходы от продажи земельных участков собственникам зданий, строений*** поступили в сумме 94 213,34 тыс. рублей или 36,4% к плану года *(выше исполнения, сложившегося за аналогичный период 2017 года на 12,6 процентный пункт).* Сложившийся процент исполнения связан с тем, что выкуп земельных участков носит заявительный характер. Согласно сведениям главного администратора - ДМИиЗО за рассматриваемый период заключено 247 договоров купли-продажи земельных участков (за 1 квартал 2017 года заключено 251 договор купли-продажи). Высокий процент исполнения связан с тем, что в отчётном периоде поступили денежные средства, взысканные службой судебных приставов по решению суда.

***Штрафы*** поступили в сумме 61 525,27 тыс. рублей или 23,5% к плану года *(ниже исполнения, сложившегося за аналогичный период 2017 года на 4,5 процентных пунктов).*

***Доходы от сдачи в аренду имущества*** поступили в сумме 35 192,80 тыс. рублей или 12,4% к плану года *(ниже исполнения, сложившегося за аналогичный период 2017 года на 2,0 процентных пункта)*.

Низкий процент исполнения в основном связан с тем, что срок уплаты по договорам аренды совокупности имущества казны города наступает в июне и декабре 2018 года.

***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 459 859,60 тыс. рублей или 4,4% к плану года.

## 3.2. Исполнение по безвозмездным поступлениям

Безвозмездные поступления за 1 квартал 2018 года исполнены в сумме 2 863 633,87 тыс. рублей, что составляет:

- 20,6% к первоначальной редакции бюджета от 19.12.2017;

- 18,0% к плану года.

Сложившийся процент исполнения к первоначальному бюджету выше в связи с тем, что в отчетном периоде из вышестоящих бюджетов городу дополнительно выделены субсидии в сумме 1 360 154,42 тыс. рублей.

В общем объеме доходов доля безвозмездных поступлений составила 47,5%.

По сравнению с аналогичными периодами 2-х прошедших лет доля безвозмездных поступлений в общей сумме доходов увеличилась на 6,7 и на 3,6 процентных пунктов.

Информация о безвозмездных поступлениях за 1 квартал 2016-2018 годов представлена в Таблице 3.

Таблица 3

тыс. руб.



За проверяемый период в бюджет города поступило:

- ***субсидий*** на сумму 357 985,46 тыс. рублей или 6,3% к плану года (за 1 квартал 2016 года исполнение составило – 17,7%, 1 квартал 2017 года – 5,5%). Основной объем поступивших средств – 68,7% или 246 090,95 тыс. рублей приходится на 2 субсидий *(на переселение граждан, на содержание автомобильных дорог).*

Всего средства поступили по 8-ми из 28-ми запланированных видов субсидий. Исполнение по субсидиям составило:

* 50% к плану года по 2-м субсидиям на сумму 58 614,90 тыс. рублей *(на увеличение размеров оплаты труда работников учреждений культуры и педагогических работников учреждений дополнительного образования, спортивных школ и спортивных школ олимпийского резерва);*
* от 25% до 50% по 4-м субсидиям на сумму 184 801,37 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);*
* от 0,1% до 25% по 2-м субсидиям на сумму 124 569,19 тыс. рублей *(на переселение граждан, на содержание детей, обучающихся в физико-математических классах);*
* 0% по 20-ти запланированным субсидиям на сумму 4 356 120,22 тыс. рублей *(на обеспечение дорожной деятельности, строительство и реконструкцию дорог, на организацию и реализацию мероприятий по благоустройству; создание новых мест в общеобразовательных организациях и др.)*

По сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов поступления по субсидиям:

* снизились на 27 861,31 тыс. рублей (на 7%) по сравнению с 2016 годом;
* выросли на 130 611,16 тыс. рублей (на 55%) по сравнению с 2017 годом.

- ***субвенций*** на сумму 2 506 914,81 тыс. рублей или 24,9% к плану года (за 1 квартал 2016 года – исполнение составило 18,3%, 1 квартал 2017 года – 20,4%). Основной объем поступивших средств – 85,6% или 1 743 800,90 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 16-ти из 20-ти запланированных субвенций. Исполнение по ним составило:

* от 25% до 50% к плану года по 7-ми субвенциям на сумму 2 037 475,21 тыс. рублей *(на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального, основного и среднего образования, на предоставление мер социальной поддержки работникам муниципальных учреждений и др.);*
* от 0,1 % до 25% по 9 субвенциям на сумму 469 439,60 тыс. рублей *(на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального, основного и среднего образования в части обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала, на организацию деятельности по опеке и попечительству и др.)*;
* 0% по 6-ти субвенциям на сумму 535 937,60 *(на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей; на обеспечение отдыха и оздоровление детей и др.)*.

По сравнению с аналогичными периодами 2016 и 2017 годов поступления по субвенциям увеличились на 1 057 705,19 тыс. рублей (на 35,4%) и на 655 644,88 тыс. рублей (на 20,2%) соответственно.

По доходам от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет поступили средства в сумме 5 757,52 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет в бюджет города составил «-» 17 023,92 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по этим двум источникам на текущий год утверждены в апрельской корректировке бюджета города.

# IV. Исполнение расходов бюджета города

Расходы бюджета города за 1 квартал 2018 года освоены в сумме 4 950 590,61 тыс. рублей или 16,0% к плану года (таблица 4).

Таблица 4



Процент освоения расходов за 1 квартал 2018 года к первоначальному бюджету ниже в основном в связи с тем, что в отчетном периоде из федерального и краевого бюджета городу были выделены дополнительно субсидии в целях подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске.

По сравнению с аналогичными периодами 2016 и 2017 годов освоение расходов за 1 квартал 2018 года сложилось ниже на 3,5 и 1,5 процентных пунктов соответственно.

В общей сумме освоенных средств на долю программных расходов пришлось 4 720 538,63 тыс. рублей или 95,4% от общей суммы расходов. Исполнение по ним составило 16,0% к плану года.

Структура программных расходов за 1 квартал 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» - 53,7%. По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет их доля выросла:

- на 7,1 процентных пунктов по сравнению с 2016 годом;

- на 1,9 процентных пунктов по сравнению с 2017 годом.

Динамика освоения расходов за 1 квартал 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 квартал составило менее 20%, с указанием причин, повлиявших на сложившийся процент. Поэтому при оценке уровня освоения расходов по муниципальным программам данный процент применен КСП в качестве ориентира.

Исполнение расходов по 13-ти муниципальным программам за 1 квартал сложилось следующим образом:

- от 20 % (выше указанного ориентира) - по 5-ти программам;

- от 0,1 % до 20% по 7-ми программам (из них расходы по муниципальной программе «Информатизация города Красноярска» освоены на 0,4%. Следует отметить, что за аналогичный период прошлого года исполнение по данной программе было также низким – 1,1%);

- 0,02 % по муниципальной программе «Повышение эффективности деятельности городского самоуправления по формированию современной городской среды» (расходы освоены на 335,0 тыс. рублей из запланированных 1 373 052,6 тыс. рублей).

Исполнение программных расходов бюджета города в разрезе расходов капитального и текущего характера *(по информации ответственных исполнителей муниципальных программ)* представлено в Таблице 5.

Таблица 5

Тыс. руб.



Фактическое исполнение расходов капитального характера за 1 квартал 2018 года составило 115 240,23 тыс. рублей или 1,7% к плану года, из них:

- 21 045,30 тыс. рублей или 0,8% в рамках адресной инвестиционной программы (далее – АИП);

- 48 360,52 тыс. рублей или 2,3% на капитальный ремонт;

- 13 196,90 тыс. рублей или 17,7% на приобретение оборудования.

Текущие расходы за 1 квартал 2018 года в рамках муниципальных программ составили 4 605 298,40 тыс. рублей или 20,4% к плану года.

За отчётный период расходы бюджета города на оплату кредиторской задолженности составили 254 322,24 тыс. рублей или 5,4% от общей суммы освоенных средств по программным расходам, из них:

* 32 025,55 тыс. рублей – на погашение задолженности по контрактам с рассрочкой оплаты за счет средств бюджета города: по расходам капитального характера на сумму 27 334,49 тыс. рублей, по текущим расходам на сумму 4 691,06 тыс. рублей;
* 96 555,63 тыс. рублей - на погашение просроченной задолженности за счет средств бюджета города: по расходам капитального характера на сумму 47 667,29 тыс. рублей, по текущим расходам на сумму 48 888,34 тыс. рублей.

Следует отметить, что объем кредиторской задолженности по программным расходам на 01.04.2018 составил 923 233,08 тыс. рублей, что более чем в 2 раза превышает объем кредиторской задолженности на начало года. Из этой суммы задолженность по муниципальным контрактам с рассрочкой оплаты составила 124 763,08 тыс. рублей, в том числе:

- 61 804,16 тыс. рублей (49,5% в общем объеме) по текущим и капитальным расходам муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска»;

- 33 529,21 тыс. рублей (26,9% в общем объеме) по расходам капитального характера муниципальной программы «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры»;

- 29 429,71 тыс. рублей (23,6% в общем объеме) по расходам капитального характера муниципальной программы «Развитие образования в городе Красноярке».

Финансирование расходов на оплату исков, решений судов составило 37 222,10 тыс. рублей. Это - 1,2% от суммы собственных доходов бюджета города за 1 квартал текущего года. Из этой суммы средства направлены:

* 29 486,22 тыс. рублей на текущие расходы. Основная доля пришлась на 2 муниципальные программы («Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» - 43,2% от общего объема расходов на оплату исков, решений судов; «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» - 30,5%);
* 7 735,88 тыс. рублей на расходы капитального характера (расходы по муниципальной программе «Развитие образования в городе Красноярке» - 20,8%).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма расходов на оплату по искам, решениям судов сократилась на 81 494,18 тыс. рублей или на 68,6%.

## 4.1. Использование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда (далее - Фонд) по состоянию на 01.04.2018 составил 2 837 560,89 тыс. рублей.

Анализ использования средств Фонда представлен в Таблице 6.

Таблица 6

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Факт на 01.04.2017 | Утвержден-ный бюджет в ред.от 13.03.2018 | Уточненные бюджетные назначения на 01.04.2018 | Факт на 01.04.2018 | Испол-нение за 1квартал 2018 года, % | Отклонение факта 1 квартала 2018 от 1 квартала 2017 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/4 | 7=5-2 |
| **ИСТОЧНИКИ ФОРМИ-РОВАНИЯ ДОРОЖНОГО ФОНДА** | **213 356,64** | **2 696 037,19** | **2 837 560,89** | **274 578,12** | **9,7** | **+ 61 221,48** |
| **Доходы всего,**  *в том числе* | **213 356,64** | **2 696 037,19** | **2 798 537,19** | **235 554,42** | **8,4** | **+ 22 197,78** |
| *Средства вышестоящих бюджетов* | *98 941,99* | *2 214 073,80* | *2 316 573,80* | *122 300,43* | *5,3* | *+ 23 358,44* |
| *Налоговые и неналоговые (собственные средства)* | *114 414,65* | *481 963,39* | *481 963,39* | *113 253,99* | *23,5* | *- 1 160,66* |
| **Остатки бюджетных ассигнований Фонда, не использованные в 2017 году** | **х** | **х** | **39 023,70** | **39 023,70** | **100,0** | **х** |
| **Расходы всего,**  *в том числе* | **151 401,23** | **2 696 037,19** | **2 837 560,89** | **129 118,01** | **4,6** | **- 22 283,22** |
| *Средства вышестоящих бюджетов* | *43 667,31* | *2 214 073,80* | *2 316 573,80* | *0,0* | *х* | *- 43 667,31* |
| *Налоговые и неналоговые (собственные средства)* | *107 733,92* | *481 963,39* | *520 987,09* | *129 118,01* | *24,8* | *+21 384,09* |

Исполнение на отчетную дату по источникам формирования Фонда составило 274 578,12 тыс. рублей или 9,7% к плану году, в том числе:

* 235 554,42 тыс. рублей или 8,4% к плану года - по доходам Фонда, в том числе:
* 122 300,43 тыс. рублей или 5,3% 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;
* 113 253,99 тыс. рублей или 23,5% к плану года – по налоговым и неналоговым доходам. Основной удельный вес поступивших в Фонд средств – 95,6% приходится на акцизы (на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла), сумма поступлений по которым составила 108 269,28 тыс. рублей или 23,7% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года в Фонд поступило доходов больше на 22 197,78 тыс. рублей или на 10,4% (за счет средств вышестоящих бюджетов);

* 39 023,70 тыс. рублей – остатки бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, не использованные в 2017 году. Использование остатков предусмотрено ст. 96 БК РФ.

На финансирование расходов Фонда направлены средства в размере  129 118,01 тыс. рублей или 4,6% к плану года. В отчётном периоде были освоены только расходы за счет собственных средств, которые по информации департамента финансов были направлены:

- 31 150,29 тыс. рублей или 2,2% к плану года - на капитальный ремонт дорог. Выполнение работ и их оплата запланированы на 2-4 кварталы 2018 года. Фактическое исполнение – это погашение кредиторской задолженности, сложившейся на 01.01.2018;

- 90 094,32 тыс. рублей или 11,2% к плану года - на текущее содержание дорог. В соответствии с заключенными муниципальными контрактами оплата осуществляется по факту выполненных работ;

- 7 873,40 тыс. рублей или 6,6% к плану года – на капитальный ремонт дворов и проездов к ним. Оплата работ в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов планируется во 2-4 кварталах.

Согласно пояснениям департамента финансов, освоение расходов за счет средств вышестоящих бюджетов запланировано на 2-4 кварталы 2018 года с учетом графиков к Соглашениям о предоставлении субсидий.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходов освоено меньше на 22 283,22 тыс. рублей или на 14,7%.

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

**4.2. Исполнение адресной инвестиционной программы**

В адресной инвестиционной программе города (далее – АИП) в первоначальной редакции бюджета города предусмотрено финансирование 37 объектов на сумму 2 999 036,68 тыс. рублей.

С учетом корректировки бюджета количество объектов в 1 квартале 2018 года уменьшилось до 26 (исключено 13 объектов, включены 2 объекта).

Уточненные бюджетные назначения по состоянию на 01.04.2018 составили 2 769 806,85 тыс. рублей, в том числе:

- бюджет города – 465 221,15 тыс. рублей;

- субсидии краевого бюджета -1 377 718,70 тыс. рублей;

- субсидии федерального бюджета – 926 867,00 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2018 исполнение составило 21 045,30 тыс. рублей за счет собственных средств или 0,8% от общего лимита инвестиций.

Исполнение за 1 квартал 2018 года в разрезе муниципальных программам сложилось следующим образом:

- развитие образования в городе Красноярске - 0,04% (в 1 квартале 2017 года – 13,9%);

- обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры - 1,4% (в 1 квартале 2017 года - 24,8%);

- социальная поддержка населения города Красноярска - 0,03%.

Таблица 7

Фактическое освоение бюджетных средств в рамках АИП в разрезе муниципальных программ за 1 квартал 2018 года

тыс. руб.



Бюджетные ассигнования в 1 квартале 2018 года осваивались по 6 объектам:

- по 5 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, 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);*

- по одному объекту проводился аукцион на выполнение работ по реконструкции, контракт будет заключен в мае 2018 года *(Реконструкция здания по ул. Комарова, 6а, для размещения управления социальной защиты населения администрации Советского района в городе Красноярске).*

Неосвоение сложилось по 20-ти объектам в сумме 1 666 212,21 тыс. рублей.

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 квартал 2018 года составило 3 506 316,77 тыс. рублей или 19,6% к плану года.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года процент освоения расходов снизился на 0,4 процентных пункта и увеличился на 1,1 процентный пункт по сравнению с 1 кварталом 2017 года.

Удельный вес расходов социальной сферы в общей сумме расходов бюджета города составил 70,8%, что выше на 9,9 и 5,3 процентных пунктов по сравнению с аналогичными периодами 2016 и 2017 годов.

Основная доля расходов социальной сферы в 1 квартале 2018 года, как и в предыдущие годы (в общей сумме расходов), приходится на «Образование» - 51,2%. По сравнению с 1-ми кварталами 2016 и 2017 года она выросла на 7,3 и на 1,7 процентных пунктов.

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

Таблица 8

тыс. руб.



Расходы отраслей социальной сферы корректировались в течение отчетного периода 1 раз и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 48 877,29 тыс. рублей или на 0,3%.

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

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

- ремонт фасадов 3-х учреждений дополнительного образования.

В течение 1 квартала расходы по данной программе были увеличены на 41 977,29 тыс. рублей или на 0,3%.

На расходы капитального характера отраслей социальной сферы в 1 квартале 2018 года направлено 38 620,40 тыс. рублей или 1,1% от общей суммы расходов социальной сферы.

Освоение капитальных расходов в 1 квартале 2018 года по 5 муниципальным программам социальной сферы составило 2,8% к плану года.

По сравнению с 1 кварталом 2017 года освоение капитальных расходов снизилось на 7,8 процентных пунктов. Низкий процент исполнения связан с тем, что освоение данных средств в 2018 году запланировано на 2 – 4 кварталы.

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

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

- по «Развитию культуры» – 9,9%;

- по «Развитию физической культуры, спорта и туризма» – 3,1%;

- по «Развитию образования» – 1,6%;

- по «Социальной поддержке населения» – 0,4%.

Текущие расходы 1 квартала 2018 года составили 3 467 694,37 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года освоение сложилось выше на 373 103,94 тыс. рублей или на 12,1%.

Освоение текущих расходов в 1 квартале 2018 года по 5 муниципальным программам социальной сферы составило 21,1%, что соответствует целевому ориентиру.

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

Исполнение расходов за 1 квартал 2018 года по муниципальной программе «Развитие образования в городе Красноярске» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» по Отчету составило 2 533 424,72 тыс. рублей или 18,7% к плану года.

По сравнению с 1 кварталом 2016 года (18,8%) процент освоения расходов ниже на 0,1 процентных пункта.

По сравнению с 1 кварталом 2017 года (18,1%) процент освоения расходов выше на 0,6 процентных пункта.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение отчетного периода 1 раз и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 41 977,29 тыс. рублей или на 0,3%.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 1 051 464,42 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 16 998,51 тыс. рублей (1,6% 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 2-4 кварталы 2018 года.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года (11,5%) исполнение по расходам капитального характера ниже на 9,9 процентных пунктов.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

Освоение средств по 5-ти предусмотренным объектам АИП на 2018 год составило 288,60 тыс. рублей или 0,04% к плану года (план 769 550,89 тыс. рублей). При этом вся сумма исполнения по строительству общеобразовательной школы во II мкр. жилого района "Покровский".

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года исполнение по расходам АИП сложилось ниже на 13,9 процентных пунктов.

На капитальные расходы образовательных учреждений (без АИП) запланировано 281 913,53 тыс. рублей.

Исполнение за 1 квартал 2018 года составило 16 709,91 тыс. рублей или 5,9% к плану года.

***Ремонт детских садов***

В бюджете города на 2018 год из запланированных средств на капитальный ремонт 9 дошкольных учреждений в сумме 32 459,73 тыс. рублей исполнение составило 499,91 тыс. рублей или 1,5% к плану года.

***Ремонт школ***

В бюджете города на 2018 год из запланированных средств на капитальный ремонт 13 школ в сумме 109 726,72 тыс. рублей освоено 0% к плану года.

***Ремонт учреждений дополнительного образования***

В бюджете города на 2018 год из запланированных средств на капитальный ремонт 3-х учреждений в сумме 21 215 тыс. рублей освоено 0% 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 78 340,74 тыс. рублей исполнено 10 791,67 тыс. рублей или 13,8% к плану года.

***Приобретение оборудования***

Запланировано в 2018 году оснастить оборудованием 18 детских садов и 13 школ. На эти цели в бюджете предусмотрено 40 171,34 тыс. рублей.

Исполнение за 1 квартал составило 5 418,33 тыс. рублей или 13,5% к плану года, в том числе:

- по детским садам 11,3%;

- по школам 40,8%.

По текущим расходам, запланированным в объеме 12 518 444,27 тыс. рублей, за отчетный период освоение средств составило 2 516 426,21 тыс. рублей (20,1% к плану года).

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года исполнение по текущим расходам выше на 1,1 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 5 735 907,71 тыс. рублей освоено 1 099 783,32 тыс. рублей или 19,2% к плану года;

- по общеобразовательным учреждениям из запланированных 5 724 447,19 тыс. рублей освоено 1 212 767,25 тыс. рублей или 21,2% к плану года;

- по учреждениям дополнительного образования из запланированных 388 873,96 тыс. рублей освоено 89 107,95 тыс. рублей или 22,9% к плану года;

- по организации отдыха и занятости детей в каникулярное время из запланированных 133 590,77 тыс. рублей освоено 3 427,99 тыс. рублей или 2,6% к плану года (освоение запланировано в 2-4 квартале);

- по созданию условий для инклюзивного образования детей с ограниченными возможностями из запланированных 73 848,62 тыс. рублей освоено 15 231,89 тыс. рублей или 20,6% к плану года;

- по обеспечению реализации муниципальной программы (обеспечение деятельности аппарата управления, проведение массовых мероприятий, содержание муниципальных казенных учреждений и др.) из запланированных 461 776,02 тыс. рублей освоено 96 107,81 тыс. рублей или 20,8% 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 квартале не вносились.

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

Исполнение расходов за 1 квартал 2018 года по муниципальной программе «Развитие молодежной политики город Красноярска» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» по Отчету составило 70 828,43 тыс. рублей или 22,6% к плану года.

По сравнению с 1 кварталом 2016 года (19,8%) процент освоения расходов вырос на 2,8 процентных пунктов.

По сравнению с 1 кварталом 2017 года (20,8%) процент освоения расходов вырос на 1,8 процентных пунктов.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались 1 раз и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 23 250,67 тыс. рублей или на 8,0%.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 20 719,65 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 9 023,15 тыс. рублей или 43,5% к плану года.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

Расходы в рамках АИП по отрасли не планировались.

***Капитальный ремонт***

На капитальный ремонт в бюджете города на 2018 год запланированы средства в объеме 10 103,95 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 4 705,50 тыс. рублей или 46,6% к плану года.

Согласно Отчету о реализации программы средства были направлены на выполнение капитального ремонта ММАУ «МВСЦ Патриот» и помещения ММАУ «ИТ-центр» (освоение средств запланировано на 2-4 квартал 2018 года).

***Приобретение оборудования***

В бюджете города на 2018 год запланированы средства на приобретение оборудования в сумме 10 615,70 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 4 317,65 тыс. рублей или 40,7% к плану года.

Согласно пояснительной записке к Отчету о реализации программы средства были направлены на приобретение оборудования для семи молодежных центров (скалодром, спортивный инвентарь, компьютерная техника, инструмент, бытовая техника, мебель, видеооборудование, звуковое оборудование, проекционное оборудование). Освоение средств запланировано на 2-4 кварталы 2018 года.

Текущие расходы в 2018 году запланированы в сумме 292 141,33 тыс. рублей.

Исполнение текущих расходов в 1 квартале 2018 года составило 61 805,28 тыс. рублей или 21,2% к плану года.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом:

- на содержание учреждений – 42 442,56 тыс. рублей или 25,3% к плану года;

- на проведение мероприятий – 14 369,62 тыс. рублей или 14,1% 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) – 4 993,10 тыс. рублей или 22,3% к плану года. Согласно пояснительной записке к Отчету о реализации программы освоение средств распределено на текущий год.

Программой предусмотрено 3 целевых индикатора и 15 показателей результативности.

По трем целевым индикаторам исполнение в 1 квартале 2018 года сложилось выше 20,0% от утвержденных на год:

- «Доля молодежи города Красноярска, вовлеченная в деятельность отрасли «Молодежная политика» (27,1%);

- «Количество инициатив молодежи, получивших поддержку» (26,1%);

- «Количество благополучателей - граждан, проживающих в городе Красноярске, получающих безвозмездные услуги от участников молодежных социально-экономических проектов» (20,1%).

Из 15 показателей результативности:

- по 6 показателям установлена периодичность определения «ежегодно». При этом по всем 6 подведены результаты за 1 квартал;

По оставшимся 9 показателям в Отчете отражены следующие результаты исполнения:

- выше 100,0% по 2 показателям:

* «Численность детей и молодежи, систематически вовлеченных в деятельность кружков, клубов, секций общественных объединений на базе молодежных центров» составила 4 908 человек или 106,7% к плану;
* «Количество общественных объединений на базе молодежных центров» составило 110 или 102,8 % к плану;

- 14,6% по показателю «Количество непосредственных участников мероприятий, организованных администрациями районов в городе» (2 802 чел.);

- 14,0% по показателю «Количество молодых людей города Красноярска, вовлеченных в деятельность антинаркотического движения» (28 человек при плане 200 человек);

- 3,9% по показателю «Количество молодежи, вовлеченной в трудовое воспитание и временную занятость» (165 человек при плане 4 200 человек) (основной этап реализации проекта запланирован на 2 и 3 кварталы);

- 1,9% по показателю «Количество благополучателей, получивших безвозмездные услуги от граждан в возрасте от 14 до 18 лет, вовлеченных в мероприятия по трудовому воспитанию» (123 человек при плане 6 500 человек) (основной этап реализации проекта запланирован на 2 и 3 кварталы);

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

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

Исполнение расходов по программе «Развитие культуры в городе Красноярске» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» за 1 квартал 2018 года по Отчету составило 285 805,34 тыс. рублей или 25,0% к плану года.

По сравнению с 1 кварталом 2016 года (24,0%) процент освоения расходов увеличился на 1,0 процентный пункт.

По сравнению с 1 кварталом 2017 года (19,6%) процент освоения расходов увеличился на 5,4 процентных пункта.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение года 1 раз и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 130 561,45 тыс. рублей или на 12,9%.

План по капитальным расходам утвержден в сумме 70 300,41 тыс. рублей.

Исполнены капитальные расходы в сумме 6 967,94 тыс. рублей или 9,9% к плану года.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Расходы АИП***

В 1 квартале 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.

***Капитальный ремонт***

На проведение капитального ремонта музея-усадьбы В.И. Сурикова, 2-х библиотек, 2-х детских музыкальных школ и детской художественной школы № 1 им. В.И. Сурикова в 2018 году запланировано 56 907,70 тыс. рублей. Кроме того, предусмотрены средства в объеме 4 000,00 тыс. рублей на оплату работ по капитальному ремонту Дворца культуры «Кировский», выполненных в 2017 году.

Исполнение за 1 квартал 2018 года составило 4 998,94 тыс. рублей или 6,2% к плану года. Произведена оплата капитального ремонта Дворца культуры «Кировский», услуг по монтажу системы дублирования сигнала пожарной сигнализации и разработке проекта реставрации фасада здания детской музыкальной школы № 1, услуг по разработке научно-проектной документации на выполнение ремонтно-реставрационных работ в музее-усадьбе В.И. Сурикова.

***Приобретение оборудования***

Плановые назначения на приобретение оборудования для МАУ «ДК им. 1 Мая» и 7 учреждений дополнительного образования предусмотрены в 2018 году в сумме 4 872,71 тыс. рублей.

Исполнение составило 1 969,00 тыс. рублей или 40,4% к плану года. Приобретены музыкальные инструменты для детских музыкальных школ № 1, 3, 7, 12 и детской школы искусств № 13.

По информации главного управления культуры администрации города исполнение капитальных расходов запланировано в течение года по факту выполнения работ и поставки оборудования.

План по текущим расходам утвержден в сумме 1 074 566,34 тыс. рублей. Освоение составило 278 837,40 тыс. рублей или 25,9% 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 544 786,37 тыс. рублей израсходовано 132 743,82 тыс. рублей или 24,4% 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 372 976,42 тыс. рублей израсходовано 104 621,68 тыс. рублей или 28,1% к плану года;

- на содержание библиотек из запланированных 151 304,41 тыс. рублей исполнение составило 39 271,90 тыс. рублей или 25,0% к плану года;

- на комплектование библиотечных и книжных фондов из запланированных 5 499,14 тыс. рублей исполнение составило 2 200,00 тыс. рублей или 40,0% 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 2 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».

- 63,6% по показателю «Доля муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия по профилактике терроризма» (проведение мероприятий запланировано на 2 квартал);

- 30,6% по показателю «Число учащихся, принявших участие в городских фестивалях и конкурсах по видам искусств» (проведение мероприятий запланировано на 2-3 квартал);

- 30,0% по показателю «Число участников событийных массовых культурных мероприятий, реализуемых администрациями районов в городе Красноярске, в расчете на 1 000 жителей» (проведение мероприятий запланировано на 2-3 квартал);

- 25,0% по показателю «Число российских и международных акций с участием представителей красноярской культуры» (проведение мероприятий запланировано на 2-3 квартал);

- 17,0% по показателю Доля учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия по обеспечению безопасности жизнедеятельности» (проведение мероприятий запланировано во 2-4 квартале).

- 0% по 2 показателям результативности, 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» (выплата премии запланирована во 2 квартале);
* «Доля муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования, в которых проведены мероприятия по формированию доступной среды» (проведение мероприятий запланировано на 3 квартал).

Изменения в показатели результативности в течение 1 квартала 2018 года вносились 2 раза.

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.

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

Исполнение расходов за 1 квартал 2018 года по муниципальной программе «Социальная поддержка населения города Красноярска» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» по Отчету составило 317 782,58 тыс. рублей или 21,7% к плану года.

По сравнению с 1 кварталом 2016 года (22,4%) процент освоения расходов снизился на 0,7 процентных пункта.

По сравнению с 1 кварталом 2017 года (18,0%) процент освоения расходов увеличился на 3,7 процентных пункта.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение отчетного периода 1 раз и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 158 988,29 тыс. рублей или на 12,1%.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 87 567,26 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 311,95 тыс. рублей или 0,4% к плану года. Освоение средств запланировано во 2-4 кварталах 2018 года по факту выполнения работ и поставки оборудования.

***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 11,80 тыс. рублей или 0,1% к плану года.

Сроки проведения торгов на проведение капитального ремонта перенесены на 2 квартал 2018 года в связи с проведением госэкспертизы по проверке достоверности определения сметной стоимости работ.

***Приобретение оборудования***

Из запланированных на приобретение оборудования, мебели, оргтехники для оснащения управлений социальной защиты населения 6 004,20 тыс. рублей исполнение составило 276,55 тыс. рублей или 4,6% к плану года.

Текущие расходы в 2018 году запланированы в сумме 1 379 817,36 тыс. рублей.

Исполнение текущих расходов за 1 квартал 2018 года составило 317 470,63 тыс. рублей или 23,0% 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 1 172 958,93 тыс. рублей израсходовано 287 641,85 тыс. рублей. Освоение составило 24,5%.

В отчетном периоде учреждениями социального обслуживания представлены услуги 14 121 гражданину, что на 4,5% выше показателя, запланированного на год.

На улучшение жилищных условий предусмотрено 54 150,00 тыс. рублей для 81 молодой семьи. Исполнение за 1 квартал текущего года составило 0% к плану года. Выплаты запланированы на 2-4 кварталы 2018 года.

За счет собственных средств бюджета города в 1 квартале 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 квартале 3 718 человек. Освоение средств составило 16 801,90 тыс. рублей или 20,9% 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 квартал текущего года исполнены в объеме 8 927,03 тыс. рублей или 29,8% к плану года.

Выплаты получили 70 одиноких матерей и 69 многодетных семей, имеющих пять и более детей. Многодетные семьи и семьи с детьми-инвалидами получили выплаты на 3 860 детей.

Плановые назначения на оформление бесплатной подписки на газету «Городские новости» предусмотрены в размере 20 868,12 тыс. рублей. Ассигнования освоены в объеме 2 984,40 тыс. рублей или 14,3% к плану года. Бесплатная подписка предоставлена 18 тыс. гражданам.

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, доставку газеты «Городские новости» в объекты социальной инфраструктуры, оказание участникам ВОВ и инвалидам услуги по доставке специализированным автотранспортом к социально значимым объектам, местам проведения досуга, отдыха, и обратно.

Исполнение составило 1 115,45 тыс. рублей или 6,0% к плану года. Согласно Отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2018 года освоение средств запланировано на 2-4 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. В отчетном периоде средства не расходовались. Освоение ассигнований запланировано на 2-4 кварталы.

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 квартал 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»;

- 99,8% по 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»;

- 80,0% 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»;

- 0%:

* по целевому индикатору «Количество обоснованных жалоб на сроки и качество предоставления мер социальной поддержки от общего количества поступающих обращений», в связи с отсутствием обоснованных жалоб;
* по показателю результативности «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, привлеченных к оказанию социальных услуг гражданам».

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

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

Исполнение расходов за 1 квартал 2018 года по муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» по Отчету составило 298 475,70 тыс. рублей или 22,0% к плану года.

По сравнению с 1 кварталом 2016 года (25,8%) процент освоения расходов снизился на 3,8 процентных пункта.

По сравнению с 1 кварталом 2017 года (22,1%) процент освоения расходов увеличился на 0,1 процентных пункта.

Бюджетные ассигнования по данной муниципальной программе корректировались в течение года 1 раз и были увеличены по сравнению с первоначальным планом на 105 778,15 тыс. рублей или на 8,5%.

План по капитальным расходам утвержден в сумме 170 450,44 тыс. рублей. Освоение капитальных расходов в отчетном периоде составило 5 318,85 тыс. рублей или 3,1% к плану года.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Капитальный ремонт***

На капитальный ремонт в бюджете города на 2018 год запланированы средства в объеме 75 182,24 тыс. рублей.

Исполнение за отчетный период не осуществлялось.

Согласно Отчету о реализации программы, средства предусмотрены на:

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

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

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

На обустройство 11 спортивных плоскостных сооружений в бюджете города на 2018 год запланированы средства в объеме 88 028,20 тыс. рублей.

Исполнение за отчетный период составило 5 318,85 тыс. рублей или 7,1% 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 не осуществлялось.

Согласно Отчету о реализации программы, средства предусмотрены на приобретение:

- оградительных барьеров для использования при проведении городских массовых мероприятий;

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

- спортивного ковра для МБУ «СШОР им. В.А. Шевчука»;

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

По текущим расходам в бюджете города запланированы средства в объеме 1 186 807,12 тыс. рублей. За отчетный период освоение составило 293 156,85 тыс. рублей или 24,7% к плану года.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом:

- содержание учреждений – в сумме 221 958,69 тыс. рублей или 24,8% к плану года;

- проведение спортивных мероприятий – в сумме 26 885,91 тыс. рублей или 17,4% к плану года. Согласно пояснительной записке к Отчету о реализации программы такое исполнение сложилось в связи с тем, что основная доля мероприятий запланирована на 2 и 3 кварталы текущего года в соответствии с календарным планом официальных физкультурных мероприятий и официальных спортивных мероприятий города Красноярска на 2018 год;

- прочие расходы (аппарат управления, централизованная бухгалтерия) – в сумме 44 312,25 тыс. рублей или 32,3% 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 квартале 2018 года составило:

* 100% по показателю результативности: количество занимающихся в физкультурно-спортивных клубах при учреждениях, деятельность которых координируется Красспортом;
* 20% по показателю результативности: количество физкультурных и спортивных мероприятий, проведенных на плоскостных спортивных сооружениях/количество участников указанных мероприятий. Согласно Отчету о реализации программы причина низкого исполнения показателя за 1 квартал - проведение основного количества спортивных мероприятий на открытом воздухе запланировано на 2-3 квартал 2018 года.
* 0% по показателю результативности: количество массовых городских физкультурных и спортивных мероприятий, акций в поддержку проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске. Согласно Отчету о реализации программы, причина неисполнения – проведение мероприятий запланировано на 2-4 кварталы 2018 года.

**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 квартал 2018 года по расходам в сфере жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, транспорта и управления муниципальной собственностью представлена в Таблице 9.

Таблица 9

тыс. руб.



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

2016 года – сократились на 40% или на 520 246,27 тыс. рублей;

2017 года - сократились на 20% или на 250 337,66 тыс. рублей. На снижение расходов повлиял тот фактор, что в 1 квартале 2018 года значительно снизились расходы на погашение просроченной кредиторской задолженности.

Низкий процент исполнения расходов (9,3%) связан с тем, что расходы данной сферы, как правило, носят сезонный характер и их освоение согласно условиям муниципальных контрактов и договоров планируется на 2-4 кварталы.

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

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

Исполнение расходов за 1 квартал 2018 года составило 127 212,22 тыс. рублей или 14,2% к плану года. Исполнение расходов по основным направлениям сложились следующим образом:

- 111 522,53 тыс. рублей - возмещение недополученных доходов по маршрутам муниципальной программы перевозок городским пассажирским транспортом общего пользования. Сложившийся процент исполнения (17,7% к плану года) обусловлен тем, что финансирование субсидий на возмещение недополученных доходов от перевозки пассажиров по маршрутам с небольшой интенсивностью пассажиропотоков за период с 16 по 31 марта осуществляется в начале апреля 2018 года (в соответствии с Порядком предоставления субсидий, утвержденным постановлением администрации города от 23.01.2015 № 21);

- 10 133,05 тыс. рублей - управление и контроль за работой пассажирского транспорта общего пользования, в том числе обеспечение деятельности МКУ «Красноярскгортранс»;

- 5 556,64 тыс. рублей - обеспечение деятельности департамента транспорта.

Доля транспортных средств, работающих на маршрутах муниципальной программы перевозок, в общем объеме транспорта за 1 квартал 2018 года составила 24,0% при плане 29,0%. Снижение величины показателя на 5% связано с тем, что в 1 квартале 2018 года еще не действовали «дачные» маршруты.

По итогам 1 квартала 2018 года скорость сообщения городского транспорта общего пользования составила 20,1 км/ч (при плановом значении 19,9 км/ч). Количество подвижного состава общественного транспорта, выходящего на линию по итогам 1 квартала 2018 года, составляет 864 ед. при плане 916 ед. Снижения показателя связано со снижением количества транспорта в праздничные дни, а также с недовыпуском транспортных средств в период аномально низких температур.

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

Исполнение расходов в 1 квартале 2018 года составило 310 858,13 тыс. рублей или 12,0% к плану года, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 88 922,04 тыс. рублей (11,7%);

- средств вышестоящих бюджетов – 221 936,09 тыс. рублей (12,1%).

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 1 506 480,16 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 20 733,10 тыс. рублей (1,4% к плану года) - в полном объеме за счет собственных средств бюджета города.

Такой процент исполнения связан с тем, что освоение средств с учетом сроков проведения конкурсных процедур и заключения муниципальных контрактов запланировано на 2-4 кварталы 2018 года.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Строительство и реконструкция автомобильных дорог***

Расходы исполнены за счет собственных средств в сумме 10 577,54 тыс. рублей или 1,9% к плану года.

Данные средства были направлены на оплату выполненных в 2017 году проектно-изыскательских работ по объекту «Строительство подъездного пути к Ледовому дворцу в микрорайоне «Тихие Зори» в г. Красноярске и на оплату выполненных в 1 квартале 2018 года строительно-монтажных работ по объекту «Строительство автомобильного проезда в районе домов по ул. Ястынская, 3 «а», 3, 1, ул. Мате Залки, 41, 39».

***Строительство и реконструкция коммунальных объектов***

Исполнение расходов на строительство коммунальных объектов за 1 квартал 2018 года составило 10 155,55 тыс. рублей или 3,3% к плану года, в том числе по объектам:

- 7 113,92 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 (оплата выполненных в 2017 году проектно-изыскательских работ и техприсоединение к электросетям);

- 3 041,63 тыс. рублей - берегоукрепление правого берега р. Енисей (оплата выполненных в 2017 году проектно-изыскательских работ и строительно-монтажных работ, выполненных в 1 квартале 2018 года).

По текущим расходам, запланированным в объеме 1 004 989,46 тыс. рублей, за отчетный период освоение средств составило 290 125,03 тыс. рублей (26,6% к плану года) - в полном объеме за счет собственных средств бюджета города.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом:

- 231 761,17 тыс. рублей - выкуп имущества и земельных участков (переселение из аварийного жилищного фонда, а также для подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года), в том числе в рамках осуществления отдельных государственных полномочий по резервированию земель, изъятию земельного участка и (или) расположенных на них объектов недвижимого имущества для государственных нужд Красноярского края за счет средств дорожного фонда Красноярского края в сумме 120 818,74 тыс. рублей;

- 43 074,72 тыс. рублей - содержание муниципальных учреждений;

- 11 876,13 тыс. рублей - содержание аппарата управления;

- 2 490,27 тыс. рублей – снов аварийных жилых домов. В настоящее время осуществляется демонтаж 4 домов;

- 611,85 тыс. рублей - оплата судебных исков;

- 248,61 тыс. рублей - снос самовольно установленных объектов. Демонтировано 90 объектов, в том числе 67 в добровольном порядке, 33 – за счет бюджета города;

- 62,28 тыс. рублей - прочие текущие расходы.

Программой предусмотрено:

- 3 целевых индикатора, исполнение которых определяется по итогам года;

- 20 показателей результативности, из них по 18-ти исполнение определяется по итогам года.

За 1 квартал 2018 года:

- уровень исполнения расходов, направленных на обеспечение текущей деятельности, составил 25,2%;

- получены доходы в бюджет города от размещения рекламных конструкций в сумме 2 713,18 тыс. рублей или 1,1% к плану года.

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

Расходы муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» (капитальный ремонт, ремонт, содержание, приобретение специализированной техники) предусмотрены по:

- департаменту городского хозяйства администрации города;

- 7-ми администрациям районов в городе;

- администрации города;

- главному управлению образования администрации города.

Исполнение расходов в 1 квартале 2018 года составило 442 030,10 тыс. рублей тыс. рублей или 9,0% к плану года.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 2 444 141,91 тыс. рублей, за отчетный период освоены в сумме 55 875,74 тыс. рублей (2,3% к плану года) - в полном объеме за счет собственных средств бюджета города.

Такой процент исполнения связан с тем, что освоение средств с учетом сроков проведения конкурсных процедур и заключения муниципальных контрактов запланировано на 2-4 кварталы 2018 года.

В разрезе направлений капитальные расходы исполнены следующим образом.

***Дорожное хозяйство***

Расходы исполнены в сумме 55 540,69 тыс. рублей или 3,2% к плану года.

В 1 квартале 2018 года оплачена просроченная кредиторская задолженность 2017 года за работы по капитальному ремонту, ремонту дорог, модернизации светофорных объектов, а также задолженность за работы по благоустройству дворов, выполненные в предыдущие годы на условиях рассрочки оплаты.

***Коммунальное хозяйство***

Расходы исполнены в сумме 335,05 тыс. рублей или 1,7% к плану года. Средства направлены на оплату мероприятий по повышению эксплуатационной надежности объектов жизнеобеспечения.

По текущим расходам, запланированным в объеме 2 489 199,48 тыс. рублей, за отчетный период освоение средств составило 386 154,36 тыс. рублей (15,5% к плану года), в полном объеме за счет собственных средств бюджета города.

Такой процент исполнения связан с тем, что освоение средств с учетом сроков проведения конкурсных процедур и заключения муниципальных контрактов запланировано на 2-4 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 201 394,01 тыс. рублей (15,3% к плану года).

Из общей суммы расходов на погашение задолженности, сложившейся на 01.01.2018, направлено 49 975,55 тыс. рублей или 24,8%.

***Жилищное хозяйство***

Расходы освоены в сумме 45 826,87 тыс. рублей, в том числе:

33 188,70 тыс. рублей - взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном доме;

12 586,47 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);

6,77 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 2 983,44 тыс. рублей (2,1% к плану года), в том числе:

- 1 894,82 тыс. рублей - техническое обследование, содержание и ремонт бесхозяйных газовых объектов;

- 1 043,69 тыс. рублей – вывоз мусора из частного сектора;

- 44,93 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 46 617,15 тыс. рублей (9,3% к плану года).

Из общей суммы расходов на погашение кредиторской задолженности направлено 4 912,34 тыс. рублей.

***Прочие расходы***

Прочие расходы на развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса освоены в сумме 89 332,89 тыс. рублей, в том числе по направлениям:

- 54 959,18 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»);

- 22 894,93 тыс. рублей - обеспечение функций, возложенных на органы местного самоуправления;

- 11 352,46 тыс. рублей - выполнение прочих обязательств. Ассигнования направлены на оплату исполнительных листов, предъявленных к исполнению департаменту городского хозяйства администрации города;

- 171,27 тыс. рублей - модернизация и обслуживание системы оповещения, предоставление каналов связи.

Программой предусмотрено 4 целевых индикатора и 34 показателя 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;

- департаменту социально-экономического развития администрации города;

- департаменту градостроительства администрации города;

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

- управлению молодежной политики администрации города.

Исполнение расходов в 1 квартале 2018 года составило 335,00 тыс. рублей или 0,02% к плану года.

Расходы капитального характера, запланированные в объеме 1 362 552,58 тыс. рублей, в отчетном периоде не осваивались. С учетом сроков проведения конкурсных процедур и заключения муниципальных контрактов, исполнение расходов запланировано на 2-4 кварталы 2018 года.

Текущие расходы исполнены в 1 квартале 2018 года в сумме 335,00 тыс. рублей. Средства направлены на организацию проектной школы для участников конкурса молодежных проектов «ИСКРА», раздаточный материал, а также опубликование рекламы проекта на плакатах и радио.

Освоение остальных текущих расходов запланировано на 2-4 кварталы 2018 года.

Программой предусмотрено 4 целевых индикатора и 27 показателей результативности. Исполнение по ним, согласно утвержденной муниципальной программе, определяется по итогам года.

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

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

Исполнение расходов в 1 квартале 2018 года составило 53 498,77 тыс. рублей или 23,2% к плану года.

Капитальные расходы в 1 квартале 2018 года исполнены не были.

Текущие расходы исполнены в сумме 53 498,77 тыс. рублей или на 23,4% к плану года.

В разрезе направлений текущие расходы исполнены следующим образом:

- 33 288,28 тыс. рублей – обеспечение деятельности ДМИиЗО;

- 10 814,78 тыс. рублей – уплата налога на добавленную стоимость за физических лиц от реализации муниципального имущества в рамках Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ. Высокий процент исполнения (50,4%) обусловлен погашением кредиторской задолженности по НДС за 4 кв. 2017 года:

- 6 368,29 тыс. рублей – обеспечение деятельности МКУ «Центр недвижимости»;

- 2 185,19 тыс. рублей – содержание и обслуживание объектов казны;

- 800,35 тыс. рублей – оценка недвижимости, оформление права муниципальной собственности;

- 25,43 тыс. рублей – обеспечение приватизации объектов муниципальной собственности, передача муниципального имущества в аренду;

- 16,45 тыс. рублей – мероприятия по землеустройству.

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

- из 2 индикаторов исполнение ежеквартально определяется только по 1 индикатору («Доходы от использования, продажи муниципального имущества и использования находящихся в муниципальной и государственной собственности земельных участков», исполнен на 19,5%);

- из 24 показателей исполнение определяется: по 19 показателям - по итогам года, по 1 показателю - по итогам полугодия и года, по 1 показателю - по итогам полугодия, по 3-м показателям - ежеквартально («Доходы от аренды муниципальных нежилых помещений» (исполнен на 25,5%), «Доходы от приватизации муниципального имущества» (исполнен на 20,3%), «Доходы от аренды и продажи земельных участков» (исполнен на 20,8%).

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

Расходы на создание условий для развития малого и среднего предпринимательства в городе Красноярске предусмотрены по администрации города.

Расходы капитального характера по данному направлению не предусмотрены.

Исполнение расходов в 1 квартале 2018 года составило 3 109,69 тыс. рублей или 7,0% к плану года. При этом исполнение субсидий организациям, образующим инфраструктуру поддержки субъектов предпринимательства, составило 23,5%.

Для обеспечения деятельности существующей инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства в 1 квартале 2018 года предоставлялись субсидии АНО «Красноярский городской инновационно-технологический бизнес-инкубатор» (далее – АНО «Бизнес-инкубатор») и МАУ «ЦСМСП».

Согласно пояснительной записке Отчета о реализации муниципальной программы в 1 квартале 2018 года на площадках АНО «Бизнес-инкубатор» оказана поддержка 19 субъектам. Средства освоены в сумме 1 103,39 тыс. рублей или 26,5% .

В МАУ «ЦСМСП» консультационно-информационные услуги получили 1 294 субъекта предпринимательства и гражданина, в том числе подготовлено 550 документов. При участии МАУ «ЦСМСП» зарегистрировалось 84 субъекта предпринимательства, проведено 6 обучающих семинаров, предоставлены поручительства 4 субъектам на сумму 9,3 млн. рублей по займам в размере 33,6 млн. рублей.

Освоение средств по данному мероприятию составляет 2 006,30 тыс. рублей или 30,6%.

Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в отчетном периоде не осуществлялась. Это связано с тем, что утвержденными порядками предоставления субсидий прием заявок предусмотрен во втором квартале текущего года.

Программой предусмотрено 2 целевых индикатора и 5 показателей результативности. Исполнение по ним, согласно утвержденной муниципальной программе, определяется по итогам года.

**4.6. Информатизация города Красноярска**

Исполнение расходов за 1 квартал 2018 года по муниципальной программе «Информатизация города Красноярска» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» по Отчету составило 86,24 тыс. рублей (за счет средств бюджета города) или 0,4% к плану года.

По сравнению с 1 кварталом 2016 года (34,0%) процент освоения ниже на 33,6 процентных пунктов.

По сравнению с 1 кварталом 2017 года (1,1%) процент освоения ниже 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 автоматизацию деятельности администрации города исполнение составило 0% к плану года.

- из запланированных 15 978,24 тыс. рублей на создание системы «Электронный муниципалитет» исполнение составило 86,24 тыс. рублей или 0,5% к плану года.

Согласно пояснительной записке к Отчёту о реализации муниципальной программы исполнение мероприятий осуществлялось в сроки, установленные Планом-графиком размещения муниципальных заказов.

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

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

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44 - ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ № 44-ФЗ) проведен аудит в сфере муниципальных закупок за 1 квартал 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 год, по сведениям ГАБС, запланирован объем закупок в сумме 12 795 976,83 тыс. рублей, в том числе:

* 4 102 088,13 тыс. рублей или 32,1% планировались обязательства на оплату контрактов, заключенных в предыдущие периоды и подлежащих оплате в 2018 году;
* 8 693 888,71 тыс. рублей или 67,9% - на проведение закупок, в том числе:

- 6 590 219,11 тыс. рублей или 51,5% от объема закупок планировались на закупки конкурентными способами;

- 2 103 669,59 тыс. рублей или 16,4% от объема закупок - на закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика).

В 1 квартале 2018 года заключено контрактов на сумму 2 650 300,04 тыс. рублей или 21% объема закупок, в том числе:

* 1 667 919,78 тыс. рублей - заключено контрактов по результатам проведенных закупок конкурентными способами (начальная (максимальная) цена контрактов составила 2 045 728,68 тыс. рублей). Экономия по результатам проведенных закупок сложилась в сумме 65 609,46 тыс. рублей;
* 982 380,26 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 331 892,23 тыс. рублей или 20%.

Исполнение плана на 2018 год по проведению закупок конкурентными способами и закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) ГАБС за 1 квартал 2018 составило 35%.

Анализ исполнения плана закупок в разрезе ГАБС показал, что план исполнен за отчетный период:

* от 70% до 100% (департамент муниципального заказа, главное управление социальной защиты населения администрации);
* от 45 % до70% (главное управление по физической культуре, спорту и туризму);
* от 20% до 45% - 14 ГАБС (департамент транспорта, департамент городского хозяйства, ДМИиЗО, главное управление образования, администрация Ленинского района, управление культуры, администрация Кировского района, администрация города Красноярска, администрация Железнодорожного района, Избирательная комиссия, департамент градостроительства, администрация Советского района, администрация Октябрьского района, управление молодежной политики);

- остальные 6 ГАБС - от 1% до 20% (администрация Свердловского района, администрация Центрального района, департамент финансов, Контрольно-счетная палата города, Красноярский городской Совет депутатов, управление архитектуры).

Анализ структуры общего объема проведенных закупок в разрезе ГАБС показал, что наибольшая доля закупок, проведенных за отчетный период, приходится на департамент городского хозяйства – 46,3%, наименьший процент - на Избирательную комиссию, Контрольно-счетную палату, Красноярский городской Совет депутатов – по 0,02%.

Структура общего объема закупок, проведенных за 1 квартал 2018 года в разрезе ГАБС, представлена на диаграмме.

Диаграмма 9

В 1 квартале 2018 года опубликованы извещения о проведении 411 закупок конкурентными способами.

Структура конкурентных способов закупок:

- электронный аукцион – 336 закупок или 81,8% от общего объема закупок;

- запрос котировок - 56 закупки или 13,6% от общего объема закупок;

- открытый конкурс - 17 закупок или 4,1% от общего объема закупок;

- открытый конкурс с ограниченным участием - 1 закупка или 0,2% от общего объема закупок;

- запрос предложений - 1 закупка или 0,2% от общего объема закупок.

Информация о количестве закупок, проведенных в 1 кварталах 2016-2018 годов, приведена в диаграмме.

Диаграмма 10

Количество закупок в отчетном периоде 2018 года увеличилось: к уровню 1 квартала 2017 года - в 1,5 раза, к уровню 1 квартала 2016 года - на 64%.

В отчетном периоде не состоялось 9 закупок или 2% от всех проведенных конкурентными способами закупок.

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

Исполнение плана закупок, проведенных конкурентными способами в 1 кварталах 2016-2018 годов, представлено в диаграмме.

Диаграмма 11

Из диаграммы видно, что исполнение плана закупок в 2018 году увеличилось по отношению к исполнению плана закупок, проведенных в 1 квартале 2017 и 2016 годов, на 24 процентных пунктов и 17 процентных пунктов, соответственно.

В 1 квартале 2018 года КСП проведено 2 плановых мероприятия, в которых рассматривались вопросы соблюдения требований, предусмотренных ФЗ № 44-ФЗ.

Общее количество проверенных закупок в отчетном периоде составило 107 единиц на сумму 365 955,55 тыс. рублей.

В 33 закупках из 107 выявлены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, сумма закупок составила 258 454,65 тыс. рублей.

В ходе контрольных мероприятий выявлено 173 нарушения, из них 34 финансовых на сумму 17 068,64 тыс. рублей или 20% от всех нарушений.

Основные нарушения выявлены при исполнении контрактов:

* нарушение порядка формирования, ведения плана-графика, порядка его размещения в единой информационной системе, в том числе:
* план-график опубликован в ЕИС с нарушением срока;
* обоснование начальных (максимальных) цен закупок, указанных в плане-графике, отсутствует;
* план-график не содержит закупки у единственного исполнителя согласно ч.4 ст.93 ФЗ 44-ФЗ, фактически такие закупки проведены;
* несоответствие информации о закупке, содержащейся в плане-графике информации, указанной в извещении о закупке;
* неприменение 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;
* неразмещение отчета об объеме закупок у СМП в ЕИС.

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

- за подведомственными заказчиками (учреждениями) на всех этапах осуществления закупок, обеспечить обучение сотрудников осуществляющих деятельность в сфере закупок, не имеющих дополнительного образования;

- за соблюдением подрядчиками сроков выполнения работ, а также обеспечить выполнение мероприятий по взысканию неустойки;

- за качеством приемки товаров, работ, услуг в части соответствия условиям контракта предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, а также осуществлять размещение заключений по результатам экспертизы в ЕИС;

- за качеством, полнотой и сроками размещаемой в ЕИС информации, предусмотренной требованиями ФЗ № 44-ФЗ. Особое внимание обратить на отчет о результатах приемки и оплаты товаров, работ, услуг, отдельных этапов исполнения контракта, реестр контрактов.

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

За 1 квартал 2018 года бюджет города сложился с профицитом в сумме 1 074 057,10 тыс. рублей.

В соответствии с муниципальной долговой книгой города Красноярска общий объем муниципального долга на 01.04.2018 составил 11 685 027,00 тыс. рублей.

Предельный размер муниципального долга в бюджете города в редакции от 13.03.2018 утверждён в сумме 14 342 210,28 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 393 909,08 тыс. рублей или на 3,3%.

Основной объем муниципального долга приходится на кредиты коммерческих банков. Их доля в общем объеме долга на 01.04.2018 составила 93,7%.

За 1 квартал 2018 года всего привлечено коммерческих кредитных средств на сумму 100 000,00 тыс. рублей, погашено таких кредитов в объеме 493 909,08 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты за отчётный период не привлекались и не погашались.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 квартал 2018 года составили 250 097,77 тыс. рублей или 17,9% к плану года.

Согласно информации департамента финансов, средневзвешенная процентная ставка по коммерческим кредитам, привлеченным городом, сложилась на уровне 9,13% годовых на 01.04.2018. По состоянию на 01.01.2018 данный показатель составлял 9,18% годовых.

# VII. Выводы и рекомендации

**Выводы:**

Исполнение бюджета города за 1 квартал 2018 года составило:

* по доходам - в сумме 6 024 647,71 тыс. рублей или 19,9% к плану года;
* по расходам - в сумме 4 950 590,61 тыс. рублей или 16,0% к плану года, в том числе:

- 16,0% - по муниципальным программам;

- 15,7% - по непрограммным расходам.

За 1 квартал 2018 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 1 074 057,10 тыс. рублей.

Недоимка по неналоговым платежам по сравнению с началом года увеличилась на 129 967,38 тыс. рублей или на 11,4% и составила 1 272 987,51 тыс. рублей (в основном за счет роста недоимки по доходам от сдачи в аренду земельных участков).

В Фонд в отчетном периоде поступило 274 578,12 тыс. рублей или 9,7% к плану году.

Освоено средств Фонда - 129 118,01 тыс. рублей или 4,6% к плану года.

Исполнение АИП за 1 квартал текущего года составило 21 045,30 тыс. рублей или 0,8% от общего лимита инвестиций.

В 1 квартале 2018 года заключено контрактов на сумму 2 650 300,04 тыс. рублей или 21% общего объема расходов на осуществление закупок на 2018 год *(с учетом обязательств на оплату контрактов, заключенных в предыдущие периоды и подлежащих оплате в 2018 году).*

В 1 квартале 2018 года КСП проведено 2 плановых мероприятия, в рамках которых рассматривались вопросы соблюдения требований, предусмотренных ФЗ № 44-ФЗ.

Общее количество проверенных закупок в отчетном периоде составило 107 единиц на сумму 365 955,55 тыс. рублей.

В 33 закупках из 107 выявлены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

В ходе контрольных мероприятий выявлено 173 нарушения, из них 34 финансовых на сумму 17 068,64 тыс. рублей или 20% 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. Усилить контроль за реализацией АИП во 2-м квартале 2018 года согласно заключенным контрактам.

4. Принять меры главным распорядителям бюджетных средств:

- по исполнению плана закупок 1 и 2 квартала 2018 года с учетом выделенных средств из вышестоящих бюджетов для своевременного их освоения;

- по соблюдению сроков выполнения работ и сроков их оплаты;

- по соблюдению норм ФЗ № 44 – ФЗ с целью недопущения нарушений законодательства о закупках.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Исполняющий обязанности  председателя Контрольно-счетной палаты |  | Е.В. Линючева |