



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА КИМРЫ

171510 Тверская обл., г. Кимры, ул. Кирова д.18 тел. (48236) 2-10-41

ЗАКЛЮЧЕНИЕ об исполнении бюджета муниципального образования «Город Кимры Тверской области» за 1 квартал 2018 года

г. Кимры

11 июля 2018 года.

Настоящее заключение подготовлено в соответствии с пунктами 1 и 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.11.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и пунктом 7 раздела 2 «Экспертно-аналитическая деятельность» Плана деятельности контрольно-счетной палаты города Кимры на 2018 год, утвержденного приказом председателя КСП от 05.12.2017 № 3, на основе отчета об исполнении бюджета города Кимры за 1 квартал 2018 года, представленного Управлением финансов администрации города Кимры 16.05.2018 г. за № 12-02/155. Отчет об исполнении бюджета г.Кимры за 1 квартал 2018 года утвержден постановлением администрации г.Кимры от 14.05.2018 года № 430-па.

Результаты проведенного анализа.

1. Исполнение основных характеристик

Бюджет города Кимры на 2018 год утвержден решением Кимрской городской Думы от 28.12.2017 № 159 «О бюджете муниципального образования "Город Кимры Тверской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

Основные характеристики бюджета МО "Город Кимры Тверской области" утверждены следующие:

- общий объем доходов бюджета - 658839,0 тыс. руб.;
- общий объем расходов бюджета - 658839,0 тыс. руб.;
- дефицит местного бюджета равен нулю.

Вместе с тем, согласно представленному отчету об исполнении бюджета города Кимры за 1 квартал 2018 года, ассигнования по бюджетной росписи по расходам бюджета отличаются от утвержденных.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета города Кимры за 1 квартал 2018 года сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.04.2018 года по расходам и источникам финансирования бюджета уточнена на сумму 37652,9 тыс. руб. за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета, из них:

* субвенции на сумму 0,1 тыс.руб.:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях + 0,1 тыс.руб. (РП 0701 расходов);

* субсидии на сумму 37652,8 тыс.руб.:

- 4183,0 тыс. руб. - на организацию обеспечения учащихся начальных классов муниципальных общеобразовательных организаций горячим питанием (РП 0702 расходов);

- 3488,8 тыс. руб. - на организацию отдыха детей в каникулярное время (РП 0707 расходов);

- 275,7 тыс.руб. - на укрепление материально-технической базы муниципальных организаций отдыха и оздоровления детей (РП 0707 расходов);

- 198,0 тыс.руб. - на организацию посещения обучающимися муниципальных общеобразовательных организаций Тверского императорского путевого дворца в рамках реализации проекта "Нас пригласили во Дворец" в части обеспечения подвоза учащихся (РП 0702 расходов);

- 149,8 тыс.руб. - на укрепление материально-технической базы муниципальных общеобразовательных организаций (РП 0702 расходов);

- 8235,7 тыс.руб. - на повышение заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования (РП 0703 расходов);

- 6015,6 тыс.руб. - на повышение заработной платы педагогическим работникам муниципальных учреждений культуры Тверской области (РП 0801 расходов);

- 12348,9 тыс.руб. - на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений в связи с увеличением минимального размера оплаты труда (РП 0309, 0700, 0801, 1103 расходов);

- 824,4 тыс.руб. - на поддержку редакций районных и городских газет (РП 1204 расходов);

- 825,6 тыс.руб. - на обеспечение мероприятий в рамках реализации программы Тверской области "Доступная среда" (РП 0701 расходов);

- 1107,3 тыс.руб. - на обеспечение жилыми помещениями малоимущих многодетных семей, нуждающихся в жилых помещениях (РП 1003 расходов).

Изменения в бюджет г.Кимры на 2018 год на сумму вышеуказанных субсидий из областного бюджета внесены решением Кимрской городской Думы от 10.05.2018 года № 169.

Возможность внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете в случае получения уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов,

имеющих целевое назначение, предусмотрена положениями пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

2. Доходы бюджета города Кимры

Согласно решению о бюджете г.Кимры на 2018 год доходы бюджета утверждены в сумме 658839,0 тыс. руб. За 1 квартал 2018 года доходная часть бюджета исполнена в сумме 164131,0 тыс. руб., что составляет 24,9% к сводной бюджетной росписи.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходы бюджета возросли на 34115,6 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы возросли на 13901,7 тыс. руб., безвозмездные поступления из областного бюджета возросли на 20213,9 тыс. руб., кроме того, остатки неиспользованных субсидий возвращены в областной бюджет на 1322,9 тыс. руб. меньше, чем в 1 квартале 2017 года.

Налоговых и неналоговых доходов поступило 76676,7 тыс. руб. или 21,0% к утвержденным назначениям по сводной бюджетной росписи, что на 3,6 процентных пункта выше соответствующего периода 2017 года (17,4%). Налоговые и неналоговые доходы составляют 46,7% всех доходов городского бюджета.

Безвозмездные поступления за 1 квартал 2018 года составили 87454,3 тыс. руб. или 29,8% к утвержденным назначениям по сводной бюджетной росписи, что на 7,4 процентных пункта выше соответствующего периода 2017 года (22,4%). Безвозмездные поступления составляют 53,3% всех доходов городского бюджета.

2.1. Налоговые и неналоговые доходы.

Налоговые доходы за 1 квартал 2018 года составили 67272,5 тыс. руб. или 22,2% к бюджетной росписи. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налоговые доходы возросли на 12865,7 тыс. руб.

Основную долю поступлений налоговых доходов обеспечили 3 доходных источника:

- налог на доходы физических лиц – 69,0%;
- налоги на совокупный доход – 14,8%;
- налоги на имущество - 12,8%.

Исполнение бюджетных назначений по налоговым доходам за 1 квартал 2018 года.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование источника доходов	Утверждено решением о бюджете г.Кимры на 2018 год	Исполнено за 1 квартал 2018 года	Процент исполнения
1	Налог на доходы физических лиц	207122,5	46429,2	22,4
2	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5872,6	887,6	15,1

3	Налоги на совокупный доход	33881,0	9953,8	29,4
4	Налоги на имущество	50602,0	8640,5	17,1
5	Государственная пошлина	5724,0	1361,4	23,8
	ИТОГО:	303202,1	67272,5	22,2

В целом годовые бюджетные назначения по налоговым доходам в 1 квартале 2018 года исполнены на 22,2%.

Ниже среднего значения исполнены бюджетные назначения по налогам на товары (работы, услуги), реализуемым на территории РФ - 15,1% и по налогам на имущество - 17,1%.

Причины низкого исполнения бюджетных назначений по вышеперечисленным налогам следующие:

- по налогам на товары (работы, услуги), реализуемым на территории РФ - недоимка по акцизам, подлежащим распределению между бюджетом субъекта РФ и местным бюджетом;

- по налогам на имущество - не наступление срока уплаты имущественных налогов с физических лиц (до 01.12.2018г.).

Динамика поступления налоговых доходов.

№ п/п	Наименование источника доходов	1 квартал 2017 года	1 квартал 2018 года	Отклонение, тыс.руб.	тыс.руб.
					Динамика в %
1	Налог на доходы физических лиц	34362,5	46429,2	+12066,7	+35,1
2	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	835,0	887,6	+52,6	+6,3
3	Налоги на совокупный доход	10232,6	9953,8	-278,8	-2,7
4	Налоги на имущество	7793,6	8640,5	+846,9	+10,9
5	Государственная пошлина	1183,1	1361,4	+178,3	+15,1
	ИТОГО:	54406,8	67272,5	+128657	+23,6

Из приведенной таблицы следует, что рост поступлений налоговых доходов в 1 квартале 2018 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года обеспечен ростом поступлений налога на доходы физических лиц. Одной из причин такого роста является увеличение норматива отчислений в местный бюджет с 43,1% в 2017 году до 46,92% в 2018 году.

По всем остальным доходным источникам налоговых доходов бюджета, за исключением налогов на совокупный доход, также наблюдается рост поступлений.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 9404,2 тыс. руб. при плановых ассигнованиях по бюджетной росписи 61989,2 тыс. руб., что составляет 15,2%.

Исполнение бюджетных назначений по неналоговым доходам за 1 квартал 2018 года.

№	Наименование источника	Утверждено	Исполнено за 1	тыс.руб.
				Процент

п/п	доходов	решением о бюджете г.Кимры на 2018 год	квартал 2018 года	исполнения
1	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	21887,7	1070,0	4,9
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	1281,4	300,1	23,4
3	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	19636,7	4528,5	23,1
4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	17293,5	2988,0	17,3
5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1889,9	532,2	28,2
6	Прочие неналоговые доходы	-	-14,6	-
	ИТОГО:	61989,2	9404,2	15,2

Как видно из приведенной таблицы поступление в бюджет г.Кимры неналоговых доходов в 1 квартале 2018 года обеспечено на уровне 15% от годовых бюджетных назначений.

1) Основным фактором, оказавшим влияние на низкий процент исполнения бюджетных назначений по неналоговым доходам, является не наступление сроков уплаты арендных платежей за земельные участки, доля которых в составе доходов от использования имущества составляет 93,7% (20500,0 тыс.руб.).

Однако, следует отметить, что доходы от сдачи в аренду имущества поступили в сумме 76,7 тыс.руб. при бюджетных назначениях 1387,7 тыс.руб., или 5,5%, при этом задолженность по арендным платежам по сравнению с аналогичным периодом прошлого года выросла на 445,0 тыс.руб. и составила по состоянию на 01.04.2018г. 2290,9 тыс.руб.

В целях надлежащего и полного исполнения доходной части бюджета КСП обращает внимание на необходимость принятия Комитетом по управлению имуществом г.Кимры мер по взысканию задолженности по арендной плате.

2) По доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства следует отметить следующее:

Доходы от платы за найм жилых помещений, находящихся в собственности муниципального образования, в 1 квартале 2018 года поступили в сумме 695,1 тыс.руб., что составляет 18,7% от утвержденных бюджетных назначений. При этом, задолженность по плате за найм жилых помещений по сравнению с аналогичным периодом прошлого возросла на 860,0 тыс.руб.

КСП рекомендует Комитету по управлению имуществом г.Кимры активизировать работу по собираемости платежей за найм жилых

помещений в целях исполнения годовых бюджетных назначений по данному доходному источнику.

Доходы от организации ярмарок поступили в бюджет в сумме 2817,0 тыс. руб. при годовых бюджетных назначениях 15923,4 тыс. руб., или 17,7%.

Отклонение (при равномерном поступлении доходов на уровне 25% годовых бюджетных назначений) вызвано сезонным фактором организации торговли (зимний период).

Контрольно-счетная палата отмечает рост поступлений доходов от организации ярмарок по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в сумме 654,7 тыс.руб.

3) По доходам от продажи материальных и нематериальных активов прогнозные показатели исполнены в целом на 17,3%, в том числе:

- по доходам от реализации муниципального имущества - на 6,9;
- по доходам от продажи земельных участков - на 39,8%;
- по доходам от платы за увеличение площади земельных участков - на 102,8%.

В результате того, что Комитетом по управлению имуществом г.Кимры в 1 квартале 2018 года не заключено ни одного договора купли-продажи муниципального имущества, в бюджет города поступили только доходы от продажи имущества в рассрочку в предыдущие периоды.

Согласно сведениям, представленным Комитетом по управлению имуществом г.Кимры, подготовлена конкурсная документация для проведения аукционов по продаже муниципального имущества в отношении 3-х объектов собственности, которые планируется провести в июле 2018 года.

Динамика поступления неналоговых доходов.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование источника доходов	1 квартал 2017 года	1 квартал 2018 года	Отклонение, тыс.руб.	Динамика в %
1	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1606,2	1070,0	-536,2	-33,4
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	501,2	300,1	-201,1	-40,1
3	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2901,6	4528,5	+1626,9	+56,1
4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3074,1	2988,0	-86,1	-2,9
5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	317,0	532,2	+215,2	+67,9
6	Прочие неналоговые доходы	-31,9	-14,6	+17,3	-54,2
	ИТОГО:	8368,2	9404,2	+1036,0	+12,4

Из приведенной таблицы следует, что неналоговые доходы бюджета в 1 квартале 2018 года возросли по сравнению с неналоговыми доходами бюджета 1 квартала 2017 года на 1036,0 тыс.руб., или на 12,4%.

Основным фактором, оказавшим влияние на рост неналоговых доходов, является увеличение доходов от организации ярмарок на 654,7 тыс.руб. и поступление денежных средств по претензионной работе в сумме 1005,9 тыс.руб.

2.2. Безвозмездные поступления.

Решением о бюджете города Кимры на 2018 год безвозмездные поступления утверждены в сумме 293647,7 тыс. руб.

Исполнение за 1 квартал 2018 года составило 87454,3 тыс. руб. или 29,8% от суммы годовых назначений, в том числе:

- субсидии - 11667,1 тыс.руб.,
- субвенции - 82947,7 тыс.руб.,
- возврат остатков субсидий, субвенций - 7160,5 тыс. руб.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост безвозмездных поступлений на 20213,9 тыс.руб., или на 30,1%.

3. Расходы бюджета города Кимры.

3.1. Общие положения.

Расходная часть бюджета в 1 квартале 2018 года исполнена в сумме 171296,9 тыс.руб., что составляет 26,0% от годовых назначений по решению о бюджете г.Кимры и 24,6% по сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Исполнение расходов бюджета по разделам классификации расходов бюджета за 1 квартал 2018 года характеризуется следующим образом:

Наименование функциональных разделов	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2018 год с учетом внесенных в нее изменений		По отчету за 1 квартал 2018 года		
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	% исполнения к годовым ассигнованиям
Общегосударственные вопросы (раздел 0100)	49794,8	7,1	8605,3	5,0	17,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (раздел 0300)	7437,3	1,1	1263,1	0,7	17,0
Национальная экономика (раздел 0400)	51656,2	7,4	10834,4	6,3	21

Жилищно-коммунальное хозяйство (раздел 0500)	32321,2	4,6	7258,0	4,2	22,5
Образование (раздел 0700)	472569,5	67,8	118119,7	69,0	25,0
Культура и кинематография (раздел 0800)	28387,2	4,1	9851,0	5,8	34,7
Социальная политика (раздел 1000)	18004,6	2,6	5710,1	3,3	31,7
Физическая культура и спорт (раздел 1100)	34536,7	5,0	9415,3	5,5	27,3
Средства массовой информации (раздел 1200)	1784,4	0,3	240,0	0,2	13,4
Всего	696491,9	100,0	171296,9	100,0	24,6

Как видно из приведенной таблицы наибольший удельный вес за 1 квартал 2018 года составили расходы на образование (69,0%),

Средний процент исполнения годовых бюджетных назначений составил 24,6%. Ниже среднего процента исполнены бюджетные назначения по разделам бюджета "средства массовой информации" (13,4%), "национальная безопасность и правоохранительная деятельность" (17,0%), "общегосударственные вопросы" (17,3%), "национальная экономика" (21,0%), "жилищно-коммунальное хозяйство" (22,5%).

Причинами низкого исполнения расходных назначений по отдельным разделам является следующее:

- по разделу 1200 "Средства массовой информации" (13,4%) - субсидии на поддержку редакций газет (средства областного бюджета) поступили 10.04.2018г. в сумме 577,1 тыс.руб. (70,0% от годового объема бюджетных ассигнований), в связи с чем перечисление субсидий в 1 квартале 2018 года редакциям газет не осуществлялось; субсидии на поддержку редакций газет (доля софинансирования из средств местного бюджета) в 1 квартале 2018 года перечислены в сумме 240,0 тыс.руб., что составляет 25,0% от годового объема бюджетных ассигнований;

- по разделу 0300 "национальная безопасность и правоохранительная деятельность" (17,0%) - не осуществлены расходы по приобретению камер видеонаблюдения.

Следует отметить, что 30.05.2018г. издано распоряжение администрации г.Кимры № 201-ра "О размещении муниципального заказа на поставку оборудования для организации системы видеонаблюдения".

Кроме того, в связи с не поступлением в 1 квартале 2018 года средств из областного бюджета не осуществлены выплаты, связанные с повышением

оплаты труда работникам МКУ "Управление ГОЧС г.Кимры", в связи с увеличением минимального размера оплаты труда;

- по разделу 0100 "Общегосударственные вопросы" (17,3%) - отсутствие расходов на функционирование высшего должностного лица муниципального образования; средства, направленные на мероприятия по содержанию муниципального имущества (уборка ярмарок), не освоены в 1 квартале 2018 года по причине отсутствия заключенных договоров и в связи с планируемым перемещением в раздел 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" (субсидия МБУ "Порядок").

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года в 1 квартале 2018 года исполнение расходной части бюджета увеличилось на 2 процентных пункта.

По главным распорядителям бюджетных средств бюджета города Кимры исполнение расходов за 1 квартал 2018 года реализовано следующим образом:

ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2018 год с учетом внесенных в нее изменений		По отчету за 1 квартал 2018 года		
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	% исполнения к годовым ассигнованиям
Администрация города Кимры	154015,1	22,1	35380,5	20,7	23,0
Кимрская городская Дума	3150,3	0,5	567,4	0,3	18,0
Комитет по управлению имуществом г. Кимры	14052,4	2,0	1322,5	0,8	9,4
Отдел физической культуры и спорта г. Кимры	37300,5	5,4	10177,9	5,9	27,3
Отдел образования администрации г. Кимры	480143,3	68,9	122729,6	71,6	25,6
Управление финансов администрации г. Кимры	7830,3	1,1	1119,0	0,7	14,3
Всего	696491,9	100,0	171296,9	100,0	24,6

Ниже среднего процента исполнения годовых назначений за 1 квартал 2018 года исполнены бюджетные назначения по расходам всеми распорядителями, за исключением отдела физической культуры и спорта

администрации г.Кимры и отдела образования администрации г.Кимры, однако наиболее значительное отклонение от средних значений допущено Комитетом по управлению имуществом г.Кимры (9,4%) и Управлением финансов администрации г.Кимры (14,3%).

Низкое исполнение бюджетных назначений по расходам Комитетом по управлению имуществом г.Кимры (9,4%) по отдельным статьям бюджета обусловлено объективными причинами, например: ремонт инженерных коммуникаций, формирование земельных участков и снос расселенного аварийного жилфонда в зимний период времени не осуществляется; отсутствие расходов на установку приборов учета энергоресурсов является следствием отсутствия заявлений на их установку; расходы на капитальный ремонт жилого фонда не осуществлялись в связи с отсутствием выставленных управляющими компаниями счетов по взносам на капремонт.

Вместе с тем, по статьям расходов бюджета на оценку муниципального имущества и на обеспечение государственной регистрации права муниципальной собственности отсутствуют объективные причины неисполнения расходных обязательств в 1 квартале 2018 года. Согласно пояснениям, представленным Комитетом по управлению имуществом, выполнение работ планируется в 3-4 кварталах 2018г.

По мнению контрольно-счетной палаты Комитетом по управлению имуществом в 1 квартале 2018 года не соблюден принцип равномерности при исполнении расходных бюджетных обязательств.

В 1 квартале 2018 года ниже среднего значения исполнены бюджетные назначения по расходам Управлением финансов администрации г.Кимры - 14,3%, что обусловлено следующими обстоятельствами:

- отсутствием необходимости использования средств резервного фонда;
- ремонтные работы, осуществленные в 1 квартале 2018 года, подлежат оплате на основании выставленных счетов во 2 квартале 2018 года;
- экономией фонда оплаты труда в связи с наличием вакансий.

3.2 Расходы бюджета в программной классификации.

Из общей суммы утвержденных на 2018 год расходов городского бюджета 99,0% расходов сформированы не только в функциональной, но и в программной классификации.

Результаты реализации 12 утвержденных муниципальных программ города Кимры за 1 квартал 2018 года следующие:

Наименование муниципальной программы города Кимры	Ассигнования по бюджетной росписи с учетом всех изменений		По отчету за 1 квартал 2018 года		
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	% исполнения к годовым ассигнованиям
«Развитие образования города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	478449,9	69,4	122598,7	72,2	25,6

«Культура города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	28387,2	4,1	9851,0	5,8	34,7
«Физическая культура и спорт города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	37475,5	5,4	10177,9	6,0	27,2
«Молодежь города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	1352,0	0,2	24,7	0,01	1,8
«Социальная поддержка и защита населения города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	7288,3	1,1	266,2	0,2	3,7
«Развитие и благоустройство города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	22019,0	3,2	6736,9	4,0	30,6
«Обеспечение правопорядка и безопасности населения города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	6054,3	0,9	1042,2	0,6	17,2
«Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	9883,5	1,4	521,1	0,3	5,3
«Развитие дорожного хозяйства города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	49776,9	7,2	10759,4	6,3	21,6
«Муниципальное управление и гражданское общество города Кимры Тверской области» на 2017-2022 годы	32214,8	4,7	5710,1	3,4	17,7
«Управление общественными финансами и совершенствование муниципальной налоговой политики» на 2017-2022 годы	7264,5	1,0	1119,0	0,6	15,4
«Управление имуществом и земельными ресурсами города Кимры Тверской области» на 2017-2022годы	9345,3	1,4	1111,1	0,6	11,9
Всего	689511,2	100,0	169918,3	100,0	24,8

Как видно из приведенной таблицы наибольший удельный вес исполнения расходных обязательств городского бюджета за 1 квартал 2018 года приходится на МП "Развитие образования города Кимры" - 72,2%.

Средний процент исполнения годовых расходных бюджетных назначений по реализации муниципальных программ составил за 1 квартал 2018 года 24,8%.

Кассовое исполнение расходных бюджетных обязательств выше среднего процента исполнения обеспечено только по 4-м муниципальным программам: "Развитие образования г.Кимры", "Культура г.Кимры", "Физическая культура и спорт г.Кимры" и "Развитие благоустройства г.Кимры". По остальным муниципальным программам бюджетные назначения исполнены ниже среднего процента исполнения.

Наиболее низкий процент исполнения бюджетных назначений по реализации муниципальных программ допущен по 3-м муниципальным программам: "Молодежь г.Кимры" (1,8%), "Социальная поддержка и защита населения г.Кимры" (3,7%) и "Жилищно-коммунальное хозяйство г.Кимры" (5,3%). Администратором всех вышеперечисленных муниципальных программ является администрация г.Кимры.

Причины столь низкого исполнения бюджетных назначений по реализации муниципальных программ следующие:

- МП "Молодежь города Кимры" - не осуществлены социальные выплаты на обеспечение жильем молодых семей, поскольку в 1 квартале 2018 года не заключено соглашение о предоставлении субсидии из областного бюджета в рамках государственной программы Тверской области "Молодежь Верхневолжья" между Комитетом по делам молодежи Тверской области и Администрацией г.Кимры (соглашение подписано 19.06.2018г.);

- МП "Социальная поддержка и защита населения города Кимры" - жилье детям-сиротам приобретено администрацией г.Кимры посредством аукциона в 1 квартале 2018 г., однако в связи с не поступлением средств из областного бюджета бюджетные обязательства не исполнены; в рамках реализации мероприятия по приобретению жилых помещений для малоимущих многодетных семей на основании Постановления администрации г.Кимры "О предоставлении единовременной денежной выплаты многодетной семье" выдано гарантийное письмо, действительное до 09.11.2018г., многодетной семьей право распоряжения единовременной денежной выплатой не реализовано;

- МП "Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры" - в 1 квартале 2018 года в связи с оспариванием истцом рыночной оценки стоимости аварийного жилого помещения администрацией не осуществлена выплата рыночной стоимости жилья; ремонт инженерных коммуникаций и снос расселенного аварийного жилфонда в зимний период времени не осуществлялся; отсутствие расходов на установку приборов учета энергоресурсов является следствием отсутствия заявлений на их установку; расходы на капитальный ремонт жилого фонда не осуществлялись в связи с отсутствием выставленных управляющими компаниями счетов по взносам на капремонт.

Годовые бюджетные назначения по расходам, не включенным в муниципальные программы города Кимры, утверждены в сумме 6980,7 тыс. руб. Исполнено за 1 квартал 2018 года 1378,6 тыс. руб., что составляет 19,7% к бюджетной росписи, в том числе:

- расходы на финансирование деятельности Кимрской городской Думы - 557,4 тыс. руб., или 18,0%;
- расходы по уплате НДС за услуги по размещению участников ярмарок - 736,2 тыс.руб., или 30,3%;
- расходы на освещение деятельности представительного органа г.Кимры - 10,0 тыс. руб., или 16,7%;
- резервный фонд - 75,0 тыс.руб., или 11,7%.

В целом исполнение расходной части бюджета (24,6%) свидетельствует о соблюдении принципа равномерности расходов, однако отклонения от среднего значения в исполнении расходной части бюджета у отдельных распорядителей средств бюджета и администраторов муниципальных программ обусловлено как объективными факторами, так и субъективными причинами.

4. Дефицит бюджета города Кимры и источники его финансирования.

Решением Кимрской городской Думы о бюджете г. Кимры исполнение бюджета г. Кимры в 2018 году запланировано без дефицита бюджета.

С учетом изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись на 2018 год, дефицит бюджета утвержден в сумме 37652,9 тыс.руб.

Согласно отчету об исполнении бюджета, бюджет г. Кимры за 1 квартал 2018 года исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 7165,9 тыс. руб., что составляет 19,0% к утвержденному дефициту бюджета по бюджетной росписи.

Источником финансирования дефицита бюджета в 1 квартале 2018 года с учетом внесенных в установленном порядке изменений в бюджетную роспись является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

Фактически изменение остатков на счетах по учету средств бюджетов составило 7165,9 тыс.руб.

Остаток средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2018г. - 32215,6 тыс.руб., по состоянию на 01.04.2018 - 25049,7 тыс. руб., в т.ч. целевых бюджетных средств – 19305,4 тыс. руб.

5. Выводы:

1. Доходная часть городского бюджета за 1 квартал 2018 года исполнена в сумме 164131,0 тыс. руб. или 24,9 % от годовых назначений.

2. Комитету по управлению имуществом г.Кимры в целях исполнения бюджетных назначений необходимо обеспечить надлежащее администрирование доходов от сдачи в аренду муниципального имущества и

принять меры ко взысканию задолженности по арендной плате, а также задолженности по плате за найм помещений.

3. Расходная часть бюджета за 1 квартал 2018 года исполнена в сумме 171296,9 тыс. руб. или 24,6% к сводной бюджетной росписи.

4. Комитетом по управлению имуществом г.Кимры в 1 квартале 2018 не обеспечена равномерность расходов в течение финансового года.

**Заместитель
председателя**

Н.В.Игнатенко