

**Контрольно-счетный орган**

**городского поселения "Город Балабаново"**

**Боровский район Калужская область**

*Российская Федерация, Калужская область, Боровский район, г. Балабаново, ул.1Мая, 9А, тел.6-23-50*

**25.05.2018 года № 03-18**

**Заключение (Отчет)**

**проверки исполнения бюджета городского поселения «Город Балабаново»**

**за I квартал 2018г.**

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетного органа городского поселения

«Город Балабаново» на 2018г., Распоряжением от 14.05.2018г. № 05-п проведена проверка исполнения бюджета городского поселения «Город Балабаново» за I квартал 2018г.

Проверяемый период: с 01.01.2018 года по 31.03.2018 года.

Предмет проверки: отчет об исполнении бюджета городского поселения «Город Балабаново» за I квартал 2018г. (далее – Отчет за I квартал 2018г.).

Объект проверки: Администрация (исполнительно-распорядительный орган) городского поселения «Город Балабаново».

Руководитель – глава Администрации (исполнительно-распорядительного органа) городского поселения «Город Балабаново»: В.В.Парфёнов.

Руководитель финансово-экономической службы: Н.А.Гусаковская.

Главный бухгалтер: А.Н. Бараковская.

Источники получения информации:

- отчеты об исполнении бюджета городского поселения «Город Балабаново» (ф.0503117) на 01.04.2017г. и 01.04.2018г. с расшифровкой расходов по КСЦР «Резервные фонды местных администраций», сводные ведомости по кассовым поступлениям и кассовым выплатам из бюджета

(ф. КФД 0531815, ф.0531817);

- нормативно-правовые акты, принятые органами местного самоуправления (решения Городской Думы городского поселения «Город Балабаново», постановления и распоряжения Администрации (исполнительно-распорядительного органа) городского поселения «Город Балабаново»).

**1. Общие положения.**

**1.1. Организационная структура городского поселения «Город Балабаново».**

В соответствии со статьей 24 Устава муниципального образования «Город Балабаново» структуру органов местного самоуправления составляют:

- представительный орган муниципального образования «Город Балабаново» – Городская Дума

городского поселения «Город Балабаново» (далее - Городская Дума или ГД);

- высшее должностное лицо муниципального образования «Город Балабаново» -

Глава городского поселения «Город Балабаново»;

- исполнительно-распорядительный орган муниципального образования «Город Балабаново» -

Администрация городского поселения «Город Балабаново» (далее - Администрация);

- контрольно-счетный орган муниципального образования – Контрольно-счетный орган городского поселения «Город Балабаново» (далее - КСО).

Устав муниципального образования «Город Балабаново» принят Решением Городской

Думы муниципального образования «Город Балабаново» от 28.12.2006 года № 132-д и зарегистрирован Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Центральному федеральному округу 17.01.2007 года №RV405151012007001 (в редакции Решения ГД от 30.03.2017г. № 15-д, зарегистрирован в Управлении Минюста России по Калужской области 13 апреля 2017 г.

N RU405151012017001).

**1.2. Документы по правовому регулированию исполнения бюджета и бюджетного учета.**

1. Правовые основы составления, рассмотрения, внесения изменений, утверждения и испол-нения бюджета городского поселения «Город Балабаново» определены Бюджетным кодексом Российской Федерации, федеральными законами, указами Президента, постановлениями Правительства Российской Федерации и Калужской области, Уставом городского поселения

«Город Балабаново», Положением о бюджетном процессе (Решение ГД от 26.11.2015г. № 24-д) и

Положением о КСО (Решение ГД от 16.02.2012г. № 06-д).

2. Бюджет городского поселения «Город Балабаново» на 2018г. утвержден Решением ГД от 14.12.2017г. № 70-д с основными характеристиками: общий объем доходов –245 423,3 тыс. рублей;

общий объем расходов – 246 811,5 тыс. рублей, дефицит - 1 388,2 тыс. рублей.

3. В течение I квартала 2018г. в основные параметры бюджета были внесены изменения.

Таблица № 1, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основание  для внесения | Доходы бюджета, | | Расходы бюджета, | | Дефицит бюджета, | |
| Увеличение (+) уменьшение (-) | Утверж­дено | Увеличение (+) уменьшение (-) | Утверж­дено | Увеличение (+) уменьшение (-) | Утверж­дено |
| Решение ГД № 70-д  от 14.12.2017г |  | 245 423,3 |  | 246 811,5 |  | Дефицит  1 388,2 |
| Решение ГД № 18-д  от 29.03.2018г | + 549,8 | 245 973,1 | + 5 285,2 | 252 096,7 | + 4 735,4 | Дефицит  6 123,6 |
| По отчету за  I квартал 2018г |  | 245 973,1 |  | 252 096,7 |  | Дефицит  6 123,6 |

4. С учетом изменений, внесенных Решением ГД от 29.03.2018г. № 18-д, основные характеристики бюджета городского поселения составили:

- общий объем доходов бюджета - 245 973,1 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 252 096,7 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 6 123,6 тыс. рублей.

Согласно отчету (ф. 0503117), утвержденному распоряжением Администрации № 84-р от 10.04.2018г., представленному в КСО (вх.02/18 от 27.04.2018г.), бюджет городского поселения «Город Балабаново» по итогам I квартала 2018г. исполнен с показателями:

- общий объем доходов бюджета - 50 351,4 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений – 1 110,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 39 120,5 тыс. рублей;

- профицит –11 230,9 тыс. рублей.

*Справочно: за I квартал 2017г. бюджет городского поселения был исполнен:*

*общий объем доходов бюджета - 78 864 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений – 33 156 тыс. рублей; общий объем расходов – 52 968 тыс. рублей;*

*профицит – 25 896 тыс. рублей*.

Отчет об итогах работы по исполнению бюджета городского поселения «Город Балабаново» за 1 квартал 2018 года опубликован в газете «Балабаново» № 15 от 18.04.2018г. и на официальном сайте Администрации.

**2. Анализ исполнения бюджета.**

**2.1. Доходы бюджета городского поселения.**

Решением Городской Думы № 70-д от 14.12.2017г. утверждены бюджетные назначения по доходам в объеме 245 423,3 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 12 364,1 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных Решением ГД от 29.03.2018г. № 18-д, общий объем доходов бюджета утвержден в сумме 245 973,1 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений - 12 914,0 тыс. рублей.

Сравнительные показатели исполнения доходной части бюджета за I кв. 2017г. и I кв.2018г. по видам доходов, анализ изменения плановых и отчетных показателей и результаты исполнения уточненного годового плана приведены в таблице. Таблица № 2, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  доходов | Исполнено  за I кв.2017 г. | | Утверждено  Решением ГД  № 70-д от 14.12.2017г. | Уточненный план  на 2018г. | Исполнено за I кв. 2018г. | | | |
| Сумма | Уд.  вес,  % | в %  к 2018г | в % к  I кв.  2017г |
| Сумма | Уд. вес,  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Всего доходов, в т.ч.:** | **78 864,3** | **100** | **245 423,3** | **245 973,1** | **50 351,4** | **100** | **20,5** | **63,8** |
| Безвозмездные  поступления | 33 156,1 | 42 | 12 364,1 | 12 913,9 | 1 110,5 | 2,2 | 8,6 | 3,3 |
| Налоговые и  неналоговые доходы  (прогнозируемые) | 45 708,2 | 58 | 233 059,2 | 233 059,2 | 49 240,9 | 97,8 | 21,1 | 107,7 |

Уточненный план по доходам за I кв.2018г. выполнен на сумму 50 351,4 тыс. рублей или на 20,5%; к уровню I кв. 2017г. поступление доходов уменьшилось на 36,2%, в основном, за счет уменьшения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ.

***Налоговые и неналоговые доходы.***

Налоговые и неналоговые доходы за I кв.2018г. исполнены в сумме 49 240,9 тыс. рублей или на 21,1 % к уточненному годовому плану и на 107,7% к I кв.2017г.

***Налоговые доходы***.

За I квартал 2018г. налоговые доходы поступили в бюджет городского поселения в сумме 35 569,7 тыс. рублей. Исполнение годового плана составило 25,2%, к уровню I кв. 2017г. поступления снизились на 6 %.

Удельный вес исполненных налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в I кв. 2018г. составил 72,2 %, что на 10,6 % ниже, чем в I кв. 2017г. Сравнительные показатели исполнения доходной части бюджета по налоговым доходам за I кв.2017г. и за I кв. 2018г., результаты исполнения за I кв. 2018г. уточненного годового плана представлены в таблице:

Таблица№ 3, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за I кв.  2017г. | Исполнено  за I кв.  2018г. | Уточненный  план  на 2018г. | Исполнено  за I кв.2018г. в % | |
| к плану | к I кв.2017г |
| 1.Налоги на прибыль (налог на доходы  физических лиц). | 12 035,8 | 9 268,6 | 48 271,3 | 19,2 | 77,0 |
| 2.Акцизы по подакцизным товарам | 158,9 | 179,6 | 757,8 | 23,7 | 113,0 |
| 3.Налоги на совокупный доход. (Единый  налог, взимаемый с применением УСН). | 4 243,7 | 4 548,6 | 23 990,0 | 19,0 | 107,2 |
| 4. Налоги на имущество (имущество, земля) | 21 429,2 | 21 572,9 | 68 030,0 | 31,7 | 100,7 |
| **5.Всего** | **37 867,6** | **35 569,7** | **141 049,1** | **25,2** | **94,0** |
| **6.Удельный вес в общей сумме налоговых**  **И неналоговых доходов, в %** | **82,8** | **72,2** | **60,5** |  |  |

Поступление налоговых доходов в I кв.2018г. характеризуется следующими данными:

- налог на доходы физических лиц исполнен в сумме 9 268,6 тыс. рублей – 19,2% к плану; к уровню I кв. 2017г. – 77 %;

- акцизы по подакцизным товарам поступили в бюджет городского поселения в сумме

179,6 тыс. рублей, что составляет к плану 23,7 %; к уровню I кв. 2017г. – 113%;

- единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил в бюджет города в сумме 4 548,6 тыс. рублей, что составляет к плану 19%; к уровню I кв. 2017г. – 107,2%;

- налоги на имущество физических лиц и земельный налог исполнены в сумме 21 572,9 тыс. рублей – 31,7 % к плану; к I кв. 2017г. – 100,7% .

Отмечается снижение поступления налоговых доходов по сравнению с I кв. 2017г.; снижение составило 2 297,9 тыс. рублей, в основном, за счет снижения поступлений налога на доходы физических лиц.

***Неналоговые доходы***.

В I кв. 2018г. неналоговые доходы поступили в сумме 13 671,2 тыс. рублей; к уровню I кв. 2017г. поступление увеличилось на 5 830,6 тыс. рублей или в 1,7 раза.

Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в I кв. 2018г. составил 27,8 %, что на 10,6 % выше, чем в I кв. 2017г. Сравнительные показатели исполнения доходной части бюджета по неналоговым доходам за I кв.2017г. и за I кв. 2018г., результаты исполнения за I кв. 2018г. уточненного годового плана представлены в таблице:

Таблица №4, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за  I кв. 2017г. | Исполнено за  I кв. 2018г. | Уточненный план  на 2018г | Исполнено  за I кв. 2018г. в % к | |
| плану | I кв. 2017г |
| 1. Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности, из них:  - *доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, госсобственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков.*  *- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения гос. собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;*  *- доходы от сдачи в аренду имущества;*  *- платежи от муниципальных унитарных предприятий;*  *- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности.* | 3 932,3  *1 044,1*  *352,2*  *988,4*  *1 100,0*  *447,6* | 3 409,7  *551,5*  350,8  *874,4*  *1160,2*  *472*,8 | 27 365,7  *4 380,0*  *860,0*  *7 082,0*  *10 000,0*  *5 043,7* | 9,1  *12,6*  *40,8*  *12,3*  *11,6*  9,4 | 86,9  *52,8*  *96,6*  *88,5*  *105,5*  105,6 |
| 2. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства. | 197,2 | 492,9 | 1 186,0 | 41,5 | в 2,5 раза> |
| 3.Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, из них:  *- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности ГП, в части реализации основных средств;*  - *доходы от продажи земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена;*  - *доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности ГП.*  *- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.* | 3 300,8  *409,1*  *2 891,7*  *-*  *-* | 9 705,1  *4 911,9*  *95,4*  *4 627,6*  *70,2* | 63 298,4  *25 923,6*  *2 500,0*  *34 824,8*  *50,0* | *15,3*  *18,9*  *3,8*  13,3  140,4 | в2,9 раз >  в 12 раз >  *3,3*  *-*  *-* |
| 4. Штрафы, санкции, возмещение ущерба. | 137,3 | 63,5 | 150,0 | 42,3 | 46,2 |
| 5. Прочие неналоговые доходы. | 273,0 | - | 10,0 | - | 3,7 |
| **6. Всего** | **7 840,6** | **13 671,2** | **92 010,1** | **14,9** | **174,4** |
| **7.Удельный вес в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, в %** | **17,2** | **27,8** | **39,5** |  |  |

Поступление неналоговых доходов в I кв. 2018г. характеризуется следующими данными:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, исполнены в сумме 3 409,7 тыс. рублей или на 9,1 % к плану и 86,9% к I кв. 2017г., из них:

**∙** доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, госсобственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды, выполнены на сумму 551,5 тыс. рублей (12,6 % к плану) и на 52,8 % по сравнению с I кв. 2017г.;

**∙** доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в бюджет города в I кв. 2018г. поступили в сумме 350,8 тыс. рублей;

**∙** доходы от сдачи в аренду имущества исполнены сумме 874,4 тыс. рублей, что составляет к плану – 12,3%, к I кв. 2017г – 88,5%.;

**∙** платежи от муниципальных унитарных предприятий исполнены в сумме 1 160,2 тыс. рублей, или на 11,6% к плану и 105,5% к I кв. 2017г.;

**∙** прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в гос. и муниципальной собственности, исполнены в сумме 472,8 тыс. рублей, или на 9,4% к плану и 105,6% к I кв. 2017г.;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме

492,9 тыс. рублей или на 41,5 % к плану и в 2,5 раза к I кв. 2017г.;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 9 705,1 тыс. рублей, из них:

**∙**  от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских поселений, в части реализации основных средств – 4 911,9 тыс. рублей или 18,9% от утвержденного плана и в 12 раз больше к I кв. 2017г.;

**∙** от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – 95,4 тыс. рублей или на 3,8 % к плану (запланировано 34 824,8 тыс. рублей) и 3,3 % к I кв. 2017г.;

**∙** от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских поселений –

4 627,6 тыс. рублей или на 13,3% к плану;

**∙** плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности,

в результате перераспределения таких земельных участков, находящихся в муниципальной собственности - 70,2 тыс. рублей или на 140,4 % к плану;

- доходы от поступивших штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 63,5 тыс. рублей или 42,3 % к плану.

Выборочной поверкой поступления неналоговых доходов установлено: с начала финансового года продано муниципального имущество (3 нежилых здания с земельными участками) на общую сумму 13 982,1 тыс. рублей. В I кв. 2018г. в доход бюджета поступило:  
- 9 515,9 тыс. рублей от продажи муниципального имущества по ул.Коммунальная, д.5А (договоры №1, №2 от 25.01.2018г. с Авагян Г.С.);

- 23,64 тыс. рублей поступило от Джуровой В.С. (нежилое здание по ул. Кооперативная,7). Задолженность на 01.04.2018г. по договору б/н от 17.01.2011г. составляет 708,8 тыс. рублей;

- 95,4 тыс. рублей – 50% от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (по 8 договорам на общую сумму 190,9 тыс. рублей). Не поступило от Зинич Н.Н. 2,2 тыс. рублей по договору №6-гар/2018 от 15.02.2018г. (общая сумма 4,4 тыс. рублей);

- 70,2 тыс. рублей плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков, находящихся в муниципальной собственности (по 4-м соглашениям поступило доходов на общую сумму 140,4 тыс. рублей).

***Безвозмездные поступления.***

По данным отчета об исполнении бюджета за I кв. 2018г. безвозмездные поступления составили 1 482,6 тыс. рублей, из них:

- субсидии бюджетам ГП на выравнивание бюджетной обеспеченности- 1 000,0 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета – 404,6 тыс. руб;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам ГП из бюджетов МР для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня – 3,0 тыс. рублей;

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений в рамках реализации вопросов местного значения -75 тыс. рублей (25% к плану).

В I кв. 2018г. осуществлен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений в сумме 372,1 тыс. рублей.

Не поступили:

- межбюджетные трансферты на стимулирование руководителей исполнительно-распорядитель-ных органов МО области - 546,8 тыс. рублей;

**-**  межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений на реализацию проекта развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах – 372,1 тыс. рублей.

**2.2. Расходы бюджета городского поселения.**

Решением Городской Думы №70-д от 14.12.2017г. утверждены бюджетные назначения по расходам в объеме 246 811,5 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных Решением ГД № 18-д

от 29.03.2018г., бюджетные назначения по расходам составили 252 096,7 тыс. рублей.

Изменение плановых показателей и исполнение расходов за I квартал 2018г. по разделам бюджетной классификации: Таблица № 5, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Решение ГД  № 70-д от 14.12.2017г | Решение ГД  № 18-д от 29.03.2018г | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 |
| **Всего расходы бюджета** |  | **246 811,5** | **252 096,7** | **252 096,7** | **39 120,6** | **258090,7** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 62 211,9 | 60 540,9 | 60 540,9 | 13 327,8 | 54099,2 |
| Национальная оборона | 0200 | 1 618,3 | 1 618,3 | 1 618,3 | 367,2 | 1505,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 1 800,9 | 2 177,6 | 2 177,6 | 765,2 | 1675,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 25 839,4 | 25 861,4 | 25 861,4 | 4 635,2 | 41716,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 88 164,1 | 71 866,0 | 71 866,0 | 7 899,6 | 100358,9 |
| Образование | 0700 | 1 125,0 | 940,0 | 940,0 | 0 | 970,0 |
| Культура и кинематография | 0800 | 25 641,9 | 25 791,9 | 25 791,9 | 4 518,0 | 23072,8 |
| Социальная политика | 1000 | 2 064,3 | 2 224,2 | 2 224,2 | 327,6 | 2999,0 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 17 869,3 | 40 600,0 | 40 600,0 | 4 088,3 | 16191,5 |
| Средства массовой информации | 1200 | 6 423,9 | 6 423,9 | 6 423,9 | 1 344,0 | 5104,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 7 000,0 | 7 000,0 | 7 000,0 | 1 847,7 | 11098,4 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 1400 | 7 052,5 | 7 052,5 | 7 052,5 | 0 |  |

Бюджет городского поселения «Город Балабаново» по расходам за I квартал 2018г. исполнен

в сумме 39 120,6 тыс. рублей, что составляет 15,5 % к уточненному годовому бюджету. Исполнение расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации: Таблица № 6, тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел, подраздел | Утвержденные  бюджетные назначения | Исполнено | | Неисполненные назначения | |
| Сумма | % | Сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Всего расходы бюджета** |  | **252 096,7** | **39 120,6** | **15,5** | **212 976,1** | **85,5** |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **60 540,9** | **13 327,8** | **22,0** | **47 213,1** | **78,0** |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований. | 0103 | 4 481,4 | 1 065,7 |  | 3 415,7 |  |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъекта РФ, местных администраций | 0104 | 24 686,8 | 5 928,8 |  | 18 758,0 |  |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 0106 | 1 840,0 | 444,9 |  | 1 395,1 |  |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 240,0 | 108,9 |  | 131,1 |  |
| Резервные фонды | 0111 | 990,0 | 0 |  | 990,0 |  |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 28 302,7 | 5 779,5 |  | 22 523,2 |  |
| **Национальная оборона** | **0200** | **1 618,3** | **367,2** | **22,7** | **1 251,1** | **77,3** |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 0203 | 1618,3 | 367,2 |  | 1 251,1 |  |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0300** | **2 177,6** | **765,2** | **35,1** | **1 412,4** | **64,9** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, ГО | 0309 | 2177,6 | 765,2 |  | 1 412,4 |  |
| **Национальная экономика** | **0400** | **25 861,4** | **4 635,2** | **17,9** | **21 226,2** | **82,1** |
| Дорожное хозяйство (Дорожные фонды) | 0409 | 24 450,4 | 4 364,2 |  | 20 086,2 |  |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 1 411,0 | 271,0 |  | 1 140,0 |  |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **71 866,0** | **7 899,6** | **11,0** | **63 966,4** | **89,0** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 4 644,7 | 943,5 |  | 3 701,2 |  |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 41 432,6 | 5 007,7 |  | 36 424,9 |  |
| Благоустройство | 0503 | 25 788,7 | 1 948,4 |  | 23 840,3 |  |
| **Образование** | **0700** | **940,0** | **0** | **-** | **940,0** | **-** |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 940,0 | 0 |  | 940,0 |  |
| **Культура и кинематография.** | **0800** | **25 791,9** | **4 518,0** | **17,5** | **21 273,9** | **82,5** |
| Культура | 0801 | 25 791,9 | 4 518,0 |  | 21 273,9 |  |
| **Социальная политика** | **1000** | **2 224,2** | **327,6** | **14,7** | **1 896,6** | **85,3** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 809,2 | 172,7 |  | 636,5 |  |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 1415,0 | 154,9 |  | 1 260,1 |  |
| **Физическая культура и спорт** | **1100** | **40 600,0** | **4 088,3** | **10,1** | **36 511,7** | **89,9** |
| Физическая культура | 1101 | 40 600,0 | 4 088,3 |  | 36 511,7 |  |
| **Средства массовой информации.** | **1200** | **6 423,9** | **1 344,0** | **20,9** | **5 079,9** | **79,1** |
| Периодическая печать и издательства | 1202 | 6423,8 | 1 344,0 |  | 5 079,9 |  |
| **Обслуживание гос. и муниципального долга** | **1300** | **7 000,0** | **1 847,7** | **26,4** | **5 152,3** | **73,6** |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1301 | 7 000,0 | 1 847,7 |  | 5 152,3 |  |
| **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **1400** | **7 052,5** | **0** | **0** | **7 052,5** | - |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 1403 | 7 052,5 | 0 |  | 7 052,5 |  |

Сравнительные показатели исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной

классификации расходов за I кв. 2017г. и I кв. 2018г. представлены в таблице. Таблица № 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раз-  дел | Исполнено  за I кв.2017г. | | Уточнен-  ный план  на 2018г.,  тыс. руб. | Исполнено за I кв. 2018г | | | Выпол-  нение  I кв. 2018 к  I кв. 2017г,  % |
| Сумма,  тыс.руб. | Выполнение уточне-нного плана,% | Уд.  вес, % |
| Сумма,  тыс.руб. | Выполнение плна,  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Всего расходы бюджета** |  | **52 968,1** | **20,5** | **252 096,7** | **39 120,6** | **15,5** | **100** | **73,9** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 9 999,8 | 18,5 | 60 540,9 | 13 327,8 | 22,0 | 34,1 | 133,3 |
| Национальная оборона | 0200 | 252,4 | 16,8 | 1 618,3 | 367,2 | 22,7 | 1,0 | 145,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 363,3 | 21,7 | 2 177,6 | 765,2 | 35,1 | 2,0 | в 2,1 раза > |
| Национальная экономика | 0400 | 21 440,7 | 51,4 | 25 861,4 | 4 635,2 | 17,9 | 11,8 | 21,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 9 437,8 | 9,4 | 71 866,0 | 7 899,6 | 11,0 | 20,2 | 83,7 |
| Образование | 0700 | 12,7 | 1,3 | 940,0 | 0 | - | - | - |
| Культура и кинематография | 0800 | 4 693,0 | 20,3 | 25 791,9 | 4 518,0 | 17,5 | 11,5 | 96,3 |
| Социальная политика | 1000 | 275,0 | 12,0 | 2 224,2 | 327,6 | 14,7 | 0,8 | 119,1 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 2 776,0 | 17,1 | 40 600,0 | 4 088,3 | 10,1 | 10,5 | 147,3 |
| Средства массовой информации. | 1200 | 1 036,2 | 20,3 | 6 423,9 | 1 344,0 | 20,9 | 3,4 | 129,7 |
| Обслуживание гос. и муниципального долга | 1300 | 2 681,0 | 24,2 | 7 000,0 | 1 847,7 | 26,4 | 4,7 | 68,9 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 1400 | - | - | 7 052,5 | 0 | - | - | - |

Расходы за I кв.2018г. относительно того же периода 2017г. уменьшились на 13 847,5 тыс. рублей или на 26,1 % (в 1 кв. 2017 года поступил межбюджетный трансферт на оплату работ по

ремонту автомобильных дорог по ул. Мичурина, ул. Гагарина, ул. Пушкина, ул. Советской, выполненных в 2016г. по подпрограмме «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области»).

Расходная часть муниципального бюджета на 2018г. включает расходы по непрограммным направлениям деятельности (на обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского поселения, на осуществление первичного воинского учета) и расходы на исполнение муниципальных программ (далее – МП). Таблица № 8, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Решение  ГД № 70-д от 14.12.17г | Уточненные бюджетные назначения | Испол-нено | Не исполнено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ***Итого по непрограммным направлениям***  ***деятельности, в т.ч:*** |  | ***9 219,1*** | ***9 765,9*** | ***2 233,0*** | ***7 532,9*** |
| Обеспечение деятельности представительных органов муниципальных образований | 81 0 00 00000 | 4 481,4 | 4 481,4 | 1 065,7 | 3 415,7 |
| Обеспечение деятельности главы Администрации | 75 0 00 00000 | 1 279,4 | 1 279,4 | 355,2 | 924,2 |  |
| Обеспечение деятельности органов финансового надзора | 83 0 00 00000 | 1 840,0 | 1 840,0 | 444,9 | 1 395,1 |
| Непрограммные расходы федеральных и областных органов исполнительной власти:  - осуществление первичного воинского учета  - стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов МО обл. | 88 0 00 00000 | 1 618,3 | 1 618,3 | 367,2 | 1 251,1 |
| 546,8 | 0 | 546,8 |
| ***Итого на исполнение***  ***муниципальных программ*** |  | ***237 592,4*** | ***242 330,8*** | ***36 887,6*** | ***205 443,2*** |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **246 811,5** | **252 096,7** | **39 120,6** | **212 976,1** |

***Исполнение муниципальных программ.***

Постановлениями Администрации на период 2018 - 2020 годы был утвержден перечень муниципальных программ (Постановление № 485 от 27.09.2017г.) и проекты 17-ти муниципальных программ (Постановление № 501 от 09.10.2017г.). Решением ГД № 70-д от 14.12.2017г. утверждены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ в 2018г. в сумме

237 592,4 тыс. рублей или 96,3 % всех расходов. Постановлением Администрации №639 от 15.12.2017г., на основании принятого бюджета, утверждены 17 муниципальных программ. С учетом изменений, внесенных Решением ГД № 18-д от 29.03.2018г., бюджетные назначения на реализацию мероприятий МП в 2018г. по состоянию на 01.04.2018г. составили 242 330,8 тыс. рублей или 96,1% всех расходов.

В течение I кв. 2018г. постановлениями Администрации № 10 от 15.01.2018г., №131 от 29.03.2018г., на основании Решений ГД, вносились изменения в МП:

***∙ увеличены бюджетные ассигнования по МП на 25 352,7 тыс. рублей:***

- «Безопасность жизнедеятельности в г. Балабаново» на 376,7 тыс. рублей;

- «Культурная политика в городе Балабаново» *Подпрограмма «Развитие культуры в городе Балабаново»* на 150 тыс. рублей;

- «Развитие физической культуры и спорта в городе Балабаново» на 22 730,7 тыс. рублей;

- «Благоустройство городского поселения «Город Балабаново» на 685,8 тыс. рублей;

- «Формирование комфортной городской среды города Балабаново» на 898,5 тыс. рублей;

- «Управление муниципальным имуществом МО "Город Балабаново на 500 тыс. рублей;

- «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог» на 11 тыс. рублей.

***∙ уменьшены бюджетные ассигнования по МП на 20 614,2 тыс. рублей:***

- «Выборы» на 150 тыс. рублей;

- «Территориальное планирование, проектирование, строительство объектов капстроительства и инженерно-транспортной инфраструктуры МО «Город Балабаново» на 500 тыс. рублей;

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в системах коммунальной инфраструктуры на территории городского поселения «Город Балабаново» на 18 067,4 тыс. рублей;

- «Совершенствование системы муниципального управления городского поселения «Город Балабаново» на 1 896,8 тыс. рублей.

По итогам I кв. 2018г. бюджетные ассигнования исполнены в сумме 36 887,6 тыс. рублей, что составило 15,2 % по сравнению с уточненным планом или 14,6% к общему объему утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение муниципальных программ в соответствии с данными Отчета об исполнении

бюджета на 01.04.2018г. (ф. 0503117):

Таблица № 9, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Целевая статья  расходов | Бюджетные ассигнования | | | |
| Утверждены  Решением ГД | | Исполнены за I кв.  2018г. | Не испол-  нены |
| № 70-д от 14.12.2017г | № 18-д от 29.03.2018г |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| «Развитие системы социального обслуживания населения городского поселения «Город Балабаново» | 03 0 00 00000 | 1 405,0 | 1 405,0 | 144,9 | 1 260,1 |
| *Подпрограмма «Старшее поколение»* | *03 1 00 00000* | *955,0* | *955,0* | *144,9* | *810,1* |
| *Подпрограмма «Дети в семье города Балабаново»* | *03 2 00 00000* | *450,0* | *450,0* | *0* | *450,0* |
| «Развитие жилищной и коммунальной инфраструктуры городского поселения «Город Балабаново» | 05 0 00 00000 | 4 644,7 | 4 644,7 | 943,5 | 3 701,2 |
| «Кадровая политика в г. Балабаново» | 08 0 00 00000 | 16 855,2 | 16 855,2 | 3 167,3 | 13 687,9 |
| «Безопасность жизнедеятельности в г. Балабаново» | 09 0 00 00000 | **2 544,9** | **2 921,6** | 867,7 | 2 053,9 |
| «Выборы» | 10 0 00 00000 | **390,0** | **240,0** | 108,9 | 131,1 |
| «Культурная политика в городе Балабаново» | 11 0 00 00000 | 25 641,9 | 25 791,9 | 4 518,0 | 21 273,9 |
| *Подпрограмма «Развитие культуры в городе Балабаново»* | *11 1 00 00000* | ***19 405,4*** | ***19 555,4*** | *3 416,0* | *16 139,4* |
| *Подпрограмма «Развитие библиотечного обслуживания населения»* | *11 2 00 00000* | *6 236,5* | *6 236,5* | *1 102,0* | *5 134,5* |
| «Развитие физической культуры и спорта в городе Балабаново» | 13 0 00 00000 | **17 869,3** | **40 600,0** | 4 088,3 | 36 511,7 |
| «Благоустройство городского поселения «Город Балабаново» | 19 0 00 00000 | **21 517,6** | **22 203,4** | 1 695,6 | 20 507,8 |
| «Формирование комфортной городской среды города Балабаново» | 20 0 00 00000 | **701,8** | **1 600,3** | 252,7 | 1 347,6 |
| «Территориальное планирование, проектирование, строительство объектов капстроительства и инженерно-транспортной инфраструктуры МО «Город Балабаново» | 21 0 00 00000 | **2 900,0** | **2 400,0** | 0 | 2 400,0 |
| «Информационная политика. Развитие СМИ в городе Балабаново» | 23 0 00 00000 | 6 423,9 | 6 423,9 | 1 344,0 | 5 079,9 |
| «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог» | 24 0 00 00000 | **23 439,4** | **23 450,4** | 4 364,2 | 19 086,2 |
| «Проведение праздничных мероприятий в г. Балабаново» | 27 0 00 00000 | 2 780,0 | 2 780,0 | 416,8 | 2 363,2 |
| «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в системах коммунальной инфраструктуры на территории ГП «Город Балабаново» | 30 0 00 00000 | **56 150,0** | **38 082,6** | 4 206,1 | 33 876,5 |
| «Управление муниципальным имуществом МО "Город Балабаново» | 38 0 00 00000 | **8 921,3** | **9 421,3** | 1 878,7 | 7 542,6 |
| «Молодежная политика города Балабаново» | 46 0 00 00000 | 1 925,0 | 1 925,0 | 0 | 1 925,0 |
| «Совершенствование системы муниципального управления ГП «Город Балабаново» | 68 0 00 00000 | **43482,3** | **41 585,5** | 8 890,9 | 32 694,6 |
| **Всего** |  | **237 592,3** | **242 330,8** | **36 887,6** | **205 443,2** |

***Субсидии.***

Для исполнения муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Город Балабаново» из бюджета городского поселения (КБК 003 0502 38 0 01 98030 810) в I кв.2018г. выделены субсидии на сумму 801 603,43 рублей, в том числе:

- в целях возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по коммунальным структурам МУП «МФЦОН» (льготы по бане) за IV квартал 2017г. - 498 940 рублей (договор

№ 2-с от 12.02.2018г);

- в целях возмещения недополученных доходов, связанных с содержанием в период ликвидации УМП «КТС» - 302 663,43 рублей (договор №1-с от 22.01.2018г. на общую сумму 1 200 000 рублей).

***Использование Резервного фонда Администрации*.**

Согласно п.1 ст.1 Решения ГД от 14.12.2017г. № 70-д нормативная величина Резервного фонда Администрации утверждена в сумме 1 000 тыс. рублей.

В I кв. 2018г. средства Резервного фонда использованы в сумме 10 тыс. рублей (материальная помощь пострадавшим от пожара КБК 003 1006 68 0 01 00600 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»).

**2.3. Источники финансирования дефицита бюджета.**

Решением о бюджете с учётом изменений, внесенных Решением ГД от 29.03.2018г. № 18-д прогнозируемый дефицит бюджета городского поселения «Город Балабаново» на 2018г. был утверждён в сумме 6 123,6 тыс. рублей. В соответствии с Отчётом за I кв.2018 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 11 230,9 тыс. рублей.

В разрезе источников финансирования дефицита городского бюджета в соответствии с представленным Отчетом за I квартал 2018г. исполнение составило: Таблица № 10, тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный план на 2018г. с учетом изменений | Исполнено | Неисполненные назначения |
| Источники финансирования дефицита бюджета - всего | 6 123,6 | - 11 230,9 | 17 354,3 |
| Источники внутреннего финансирования бюджета (бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ) | 0 | - 12 000 | 12 000 |
| Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских поселений в валюте РФ. | 100 000 | 0 | 100 000 |
| Погашение бюджетами городских поселений кредитов от кредитных организаций в валюте РФ | - 100 000 | - 12 000 | - 88 000 |
| Изменение остатков средств | 6 123,6 | 769,1 | 5 354,4 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета | - 345 973,1 | - 50 505,2 | - |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета | 352 096,7 | 51 274,3 | - |

**3. Результат исполнения бюджета.**

Решением Городской Думы от 14.12.2017г. № 70-д утверждены основные характеристики

бюджета городского поселения «Город Балабаново» на 2018 год:

- общий объем доходов бюджета - 245 423,3 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 246 811,5 тыс. рублей;

- дефицит - 1 388,2 тыс. рублей.

С учетом изменений, внесенных Решением ГД от 29.03.2018г. № 18-д, основные характеристики бюджета городского поселения составили:

- общий объем доходов бюджета - 245 973,1 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 252 096,7 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 6 123,6 тыс. рублей.

По итогам I квартала 2018г. бюджет городского поселения «Город Балабаново» исполнен со следующими показателями:

- общий объем доходов бюджета - 50 351,4 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений – 1 110,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 39 120,5 тыс. рублей;

- профицит – 11 230,9 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на исполнение мероприятий муниципальных программ в I квартале 2018г. увеличены на сумму 4 738,4 тыс. рублей, в том числе: в связи с распределением остатков денежных средств на 01.01.2018г. на сумму 4 735,4 тыс. рублей и получением межбюджетного трансферта из МО МР «Боровский район» на сумму 3 тыс. рублей.

Объем исполненных бюджетных назначений по мероприятиям муниципальных программ в I квартале 2018г., составил 36 887,6 тыс. рублей или 94,3% к общему объему исполненных бюджетных назначений, подготовлен в рамках полномочий Администрации (исполнительно-распорядительного органа) городского поселения «Город Балабаново», не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам городского поселения «Город Балабаново» и удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам и расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

**Председатель Контрольно-счетного органа**

**городского поселения «Город Балабаново» Полякова Ю.И.**