**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на отчет об исполнении бюджета городского поселения**

**«Город Людиново» за I полугодие 2017 года**

**г. Людиново 15 августа 2017 года**

**Общие положения**

Настоящее заключение на отчет об исполнении бюджета городского поселения «Город Людиново» за I полугодие 2017 года подготовлено во исполнение статьи 157, пункта 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 8 Положения о контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденного решением Людиновского района собрания от 25.04.2012 № 181, решения городской Думы от 28.12.2016 № 103-р «О передаче контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» полномочий контрольно-счетного органа городского поселения «Город Людиново» и пункта 3.2 Плана работы на 2017 год.

Анализ отчета об исполнении бюджета городского поселения контрольно-счетной палатой проведен в целях:

оценки исполнения бюджета, сопоставления утвержденных показателей бюджета городского поселения за I полугодие 2017 года с годовыми бюджетными назначениями, а также с показателями за аналогичные периоды прошлых лет;

оценки достоверности отчетности об исполнении бюджета городского поселения;

выявление возможных несоответствий (нарушений) и подготовка предложений. направленных на их устранение.

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета городского поселения за I полугодие 2017 года утвержден администрацией муниципального района, постановлением от 13.07.2017 № 1333 и предоставлен в контрольно-счетную палату для осуществления полномочий по внешнему финансовому контролю.

При подготовке заключения использованы документы, материалы, представленные отделом финансов администрации муниципального района и администрацией муниципального района.

**Общая характеристика исполнения бюджета городского поселения**

Бюджет городского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов утвержден решением городской Думы от 28.12.2016 № 101-р:

по доходам в сумме *478 340,2* т*ыс. рублей*, из них: безвозмездные поступления в сумме *390 950,5 тыс.* рублей, что составляет 81,7% в общем объеме доходной части бюджета;

по расходам в сумме *400 529,2 тыс. рублей*;

с объемом бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *5 667,0 тыс. рублей;*

с верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2018 в сумме *88 910,0 тыс. рублей;*

с предельным объемом муниципального долга в сумме *262 849,6 тыс. рублей*;

с нормативной величиной резервного фонда в сумме *150,0 тыс. рублей*;

с профицитом в сумме *77 811,0 тыс. рублей*.

В отчетном периоде изменения решением городской Думы в первоначальный бюджет сельского поселения на 2017 год не вносились.

В соответствии с БК РФ вносились уточненные бюджетные назначению в бюджетную роспись, согласно которой доходная часть бюджета городского поселения увеличена на *76 070,8 тыс. рублей* за счет безвозмездных и целевых поступлений из областного бюджета.

Расходная часть бюджета против первоначально утвержденного увеличилась на *81 070,8 тыс. рублей*.

В результате уточнений бюджетных назначений, профицит бюджета против первоначально планируемого уменьшился на *5 000,0 тыс. рублей* и составил в сумме *72 811,0 тыс. рублей.*

**Исполнение основных параметров бюджета городского поселения за I полугодие 2017 года в сравнении с аналогичными периодами прошлых лет**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Параметры бюджета | Исполнено за I полугодие 2015 | Исполнено за I полугодие 2016 | Утверждено решением ЛРС от 28.12.2016 № 101-р  на 2017 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено за I полугодие 2017 | % исполне ния 2017 | %  2017 к 2015 | % 2017 к 2016 |
| 1. | Доходы всего  в том числе:  безвозмездные поступления | 105024,5  61767,8 | 64794,0  24969,0 | 478340,2  390950,5 | 554411,0  467021,0 | 364659,0  325992,0 | 65,8  69,8 | 3,4 раза  5,2 раза | 5,6 раз  13,0 раз |
| 2. | Расходы | 65807,8 | 86591,0 | 400529,2 | 481600,0 | 287463,0 | 59,7 | 4,3 раза | 3,3 раза |
| 4. | Дефицит (-), профицит (+) бюджета | +39216,7 | -21797,0 | +77811,0 | +72811,0 | +77196,0 | 106,0 |  |  |

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены по:

- доходам в сумме *364 659,0 тыс. рублей*, или 65,8 % при годовых уточненных плановых назначениях *554 411,0 тыс. рублей*.

- расходам в сумме *287 463,0 тыс. рублей*, или 59,7% при уточненных плановых назначениях *481 600,0,0 тыс. рублей*.

Доходная часть бюджета в отчетном периоде по отношению к 2015-2016гг. увеличилась от 3,4 до 5,6 раз.

Расходная часть бюджета городского поселения по отношению к 2015-2016гг. увеличилась от 4,3 до 3,3 раза, в связи с реализацией муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района», строительством многоквартирных жилых домов для переселения граждан из аварийного жилого фонда в рамках государственной программы.

Бюджет исполненс профицитом в размере *77 196,0 тыс. рублей*, при планируемом профиците с учетом произведенного уточнения *72 811,0 тыс. рублей*.

Бюджетные назначения по расходам исполнены на 59,7% (при уточненном плане *481 600,0 тыс. рублей*, расходы составили в сумме *287 463,0 тыс*. *рублей*).

**Структура доходной части бюджета муниципального района за I полугодие 2017 года и за аналогичные периоды прошлых лет**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за I полугодие 2015 | Исполнение за I полугодие 2016 | Уточненные бюджетные назначения на год | Исполнено за I полугодие 2017 | % исполне  ния | % 2017 к 2015 | % 2017 к 2016 |
| Налоговые поступления всего  в том числе: | 39196,8 | 35571,0 | 74306,0 | 33074,0 | 44,5 | 84,4 | 93,0 |
| Налог на доходы физических лиц | 15943,5 | 16851,0 | 36043,0 | 15597,0 | 43,3 | 97,8 | 92,6 |
| Налог на совокупный доход | 11100,2 | 9148,0 | 16693,0 | 10000,0 | 59,9 | 90,1 | 109,3 |
| Налог на имущество | 10535,1 | 7897,0 | 21570,0 | 7477,0 | 34,7 | 71,0 | 94,7 |
| Доходы от уплаты акцизов | 1618,0 | 1675,0 | - | - | - | - | - |
| Неналоговые доходы всего  в том числе: | 4059,9 | 4254,0 | 13084,0 | 5593,0 | 42,8 | 137,7 | 94,3 |
| Доходы от оказания платных услуг | 730,0 | 626,0 | 1500,0 | 500,0 | 33,3 | 68,5 | 80,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 181,5 | 969,0 | 5500,0 | 2217,0 | 40,3 | 12,2 раза | 2,2 раза |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 2253,8 | 2526,0 | 5721,0 | 2814,0 | 49,2 | 124,8 | 111,4 |
| Прочие доходы | 894,7 | 133,0 | 363,0 | 62,0 | 17,1 | 6,9 | 46,6 |
| Безвозмездные поступления всего  в том числе: | 61767,8 | 24969,0 | 467021,0 | 325992,0 | 69,8 | 5,2 раз | 13,0 раз |
| Дотации | 572,2 | 137,0 | 745,0 | 373,0 | 50,1 | 65,2 | 2,7 раза |
| Субсидии | 47944,2 | 19832,0 | 366306,0 | 288353,0 | 78,7 | 6,0 раз | 14,5 раз |
| Субвенции | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные межбюджетные трансферты | - | 5,0 | 39203,0 | 37203,0 | 94,9 | - | 7,4 раза |
| Прочие межбюджетные трансферты | 12501,2 | - | 60767,0 | 63,0 | 0,1 | 5,0 | - |
| Всего доходов | 105024,5 | 64794,0 | 554411,0 | 364659,0 | 65,8 | 3,4 раза | 5,6 раз |

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы за I полугодие 2017 года исполнены в сумме *33 074,0 тыс. рублей*, или на 44,5% к уточненным годовым назначениям. По отношению к 2015-2016гг. налоговые поступления уменьшились на *6 122,8 тыс. рублей* и *2 497,0 тыс. рублей* соответственно.

В составе налоговых поступлений, налог на доходы физических лиц составляет 47,2%, налог на совокупных доход 30,2%, налог на имущество 22,6%.

В доходной части бюджета налоговые поступления занимают 9,1%.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы в доходной части бюджета занимают всего лишь 1,5%. По отношению к 2015 году неналоговые доходы в отчетном периоде увеличились на *1533,0 тыс. рублей* за счет доходов от продажи имущества, а к 2016 году сократились на *336,0 тыс. рублей.*

В неналоговых доходах составляют доходы:

полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского поселения, доходы от сдачи в аренду имущества *2814,0 тыс. рублей*, что составляет 50,0%;

от реализации имущества, находящегося в собственности муниципального района *2217,0 тыс. рублей*, или 40,0%;

от оказания платных услуг и прочие доходы *562,0 тыс. рублей*, или 10,0%.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей объеме доходной части бюджета составляет 10,6%, что ниже показателей 2015-2016гг. на *5 140,0 тыс. рублей* и *231,0 тыс. рублей* соответственно.

**Безвозмездные поступления**

В доходной части бюджета безвозмездные поступления составляют 89,4%.

В составе безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимает субсидия, которые составляет 88,5%.

**Расходы бюджета городского поселения**

За I полугодие 2017 года расходы бюджета исполнены в сумме *287 463,0 тыс. рублей*, или 59,7% к уточненным годовым бюджетным назначениям.

**Исполнение расходной части бюджета муниципального района за I полугодие 2017 года и за аналогичный период прошлых лет в разрезе отраслей характеризуется следующими данными:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2015 | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2016 | Уточненные бюджетные назначения на 2017 | Исполнено за I полугодие 2017 | % исполнения | % 2017 к 2016 |
| Общегосударственные вопросы | 8820,3 | 980,0 | 846,0 | 278,0 | 32,9 | 28,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 81,2 | 299,0 | 400,0 | - | - | - |
| Национальная экономика | 15385,6 | 24456,0 | 26553,0 | 12071,0 | 45,5 | 49,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 31574,4 | 49904,0 | 429856,0 | 264144,0 | 61,4 | 5,3 раз |
| Образование | 22,0 | - | - | - | - | - |
| Культура, кинематография | 5732,6 | 6512,0 | 20243,0 | 10183,0 | 50,3 | 156,4 |
| Социальная политика | 1680,6 | 1586,0 | 3197,0 | 711,0 | 22,2 | 44,8 |
| Физическая культура и спорт | 2398,4 | 2760,0 | - | - | - | - |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 112,7 | 94,0 | 505,0 | 76,0 | 15,0 | 80,8 |
| Всего расходов | 65807,8 | 86591,0 | 481600,0 | 287463,0 | 59,7 | 59,7- |

В расходной части бюджета городского поселения наибольший удельный вес - 91,8 % занимают расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», из них расходы на:

жилищное хозяйство в сумме *217 657,0 тыс. рублей,* или 75,7%;

коммунальное хозяйство *37 320,0 тыс. рублей*, или 13,0%;

благоустройство *7 448,0 тыс. рублей*, или 2,5%;

другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (расходы на содержания МКУ «Служба заказчика) *1 719,0 тыс. рублей*, или 0,6%.

Расходы по данному разделу по отношению в 2015-2016гг. увеличились по жилищному хозяйству, в связи со строительством жилых домов в рамках мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

Расходы по разделу «Национальная экономика» в расходной части бюджета составляют 4,2%, из них расходы на:

развитие сети автомобильных дорог *1 1235,0 тыс. рублей*, или 4,0%;

другие вопросы в области национальной экономики (расходы, связанные с управлением земельными и муниципальными ресурсами) *836,0 тыс. рублей*, или 0,2%.

По разделу «Национальная экономика» расходы в отчетном периоде по отношению к 2015-2016гг. сократились на *3 314,6 тыс. рублей*, или 54,5% и на *12 385,0 тыс. рублей*, или 40,6% соответственно.

В бюджете городского поселения на 2017 год предусматривалось финансирование

семи муниципальных программ и одной ведомственной программы.

*Из семи муниципальных программ в отчетном периоде финансирование не производилось по двум муниципальным программа с объемом бюджетных ассигнований в сумме 41 687,4 тыс. рублей, из них:*

«*Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» в сумме 400,0 тыс. рублей;*

*«Охрана окружающей среды» (формирование современной городской среды) в сумме 41 287,4 тыс. рублей.*

Исполнение муниципальных программ в более подробном виде, в разрезе основных мероприятий изложено ниже.

**Исполнение муниципальных программ в разрезе основных мероприятий:**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Целевая статья | Уточненная роспись/план | Кассовый расход | % исполнения |
|
| **1. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района»** | **0520000000** | **332 841,2** | **222 054,7** | **66,7** |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках государственной программы Калужской области» Обеспечение комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области » | 052000000 | 297988,2 | 213276,4 | 71,6 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (квартал улиц Урицкого – Пионерская - Ф. Энгельса г. Людлиново) | 0520109502 | 68483,4 | 44370,5 | 64,8 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, осуществляемых за счет средств бюджета (квартал улиц Урицкого – Пионерская - Ф. Энгельса г. Людлиново) | 0520109602 | 121590,5 | 78607,0 | 64,6 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, осуществляемых за счет средств бюджета (микрорайон. Сукремль). | 0520209602 | 56315,0 | 56315,0 | 100,0 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (микрорайон. Сукремль) | 0520209502 | 51599,3 | 33983,9 | 65,8 |
| Подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории МО ГП «Город Людиново» | 0530000000 | 8849,0 | 54,7 | 0,6 |
| **Реализация мероприятий по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей»** | **05301R0200** | **2457,0** | **-** | **-** |
| Строительство многоквартирных жилых домов г. Людиново | 05301S9602 | 3875,5 | 38,2 | 0,1 |
| Строительство многоквартирных жилых домов микрорайон Сукремль) | 05302S9602 | 16,5 | 16,5 | 100,0 |
| **Снос аварийных жилых домов, признанных таковыми в установленном порядке, освобождение площадей под новое строительство** | **0530301000** | **2500,0** | **-** | **-** |
| Подпрограмма «Проведение капитального ремонта общего имущества в МКД расположенных на территории Людиновского района | 054000000 | 1720,0 | 277,2 | 16,1 |
| Проведение капитального ремонта общего имущества в МКД, в рамках целевой программы Фонда капитального ремонта МКД Калужской области | 0540101000 | 160,0 | 12,6 | 7,9 |
| Взносы в Фонд капитального ремонта | 0540201000 | 1560,0 | 264,5 | 17,0 |
| **Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городском поселении «Город Людиново»** | **0550000000** | **700,0** | **700,0** | **100,0** |
| Предоставление социальных выплат молодым семьям | 05501L0200 | 700,0 | 700,0 | 100,0 |
| **Подпрограмма «Развитие МКУ « Людиновская служба заказчика»** | **0560000000** | **4387,0** | **1719,0** | **39,0** |
| Организация деятельности работы МКУ «Людиновская служба заказчика | 0560101110 | 3787,0 | 1583,3 | 41,8 |
| Организация деятельности работы МКУ «Людиновская служба заказчика» (прочее содержание) | 0560101120 | 600,0 | 135,7 | 22,6 |
| **Подпрограмма «Благоустройство территории МО ГП «Город Людиново»** | **0570000000** | **19197,0** | **6027,3** | **31,4** |
| Техническое обслуживание, содержание, текущий ремонт оборудования уличного освещения | 0570101000 | 1850,0 | 1006,8 | 54,4 |
| Ручная уборка территорий городского поселения | 0570201000 | 6076,5 | 3215,6 | 52,9 |
| **Мероприятия по озеленению территории городского поселения (озеленение)** | **0570301100** | **1100,0** | - | - |
| **Мероприятия по озеленению территории городского поселения** (спиливание аварийных деревьев, формовочная обрезка) | **0570301200** | **820,0** | - | - |
| **Мероприятия по озеленению территории городского поселения (скашивание травяного покрова)** | **0570301300** | **850,0** | **-** | **-** |
| Подготовка города к проведению праздничных мероприятий | 0570401000 | 900,0 | 70,0 | 7,9 |
| **Работы по благоустройству частного сектора** | **0570501000** | **580,0** | **-** | **-** |
| Организация похоронного дела (содержание кладбищ) | 0570701000 | 685,0 | 424,3 | 62,0 |
| **Приобретение оборудования и содержание детских площадок** | **0570801010** | **450,0** | **-** | **-** |
| Проведение конкурсов по благоустройству, приобретение подарков, новогодних украшений, банеров и т.д. | 0570801020 | 30,0 | - | - |
| Мероприятия по отлову и содержанию собак | 0570801030 | 250,0 | 236,4 | 94,5 |
| **Обслуживание и содержание фонтанов** | **0570801040** | **450,0** | **-** | **-** |
| **Ограждение автостанции** | **0570801050** | **50,0** | **-** | **-** |
| **Устройство тротуаров, выполнение работ по благоустройству и установке остановочных павильонов, уборка стихийных свалок** | **0570801060** | **2130,0** | **-** | **-** |
| **Перенос и содержание контейнерных площадок** | **0570801070** | **210,0** | **-** | **-** |
| **Охрана защита и воспроизводство городских лесов** | **0570801080** | **500,0** | **-** | **-** |
| Ремонт ливневок по ул. Ленина | 0570801090 | 142,0 | - | - |
| Снос незаконных построек | 0570801100 | 250,0 | - | - |
| Проведение мероприятий по благоустройству лесопарка микрорайона Сукремль | 0570801110 | 200,0 | - | - |
| Проведение мероприятий по благоустройству парковой зоны г. Людиново | 0570801120 | 600,0 | - | **-** |
| Благоустройство придомовых территорий многоквартирных домов и общественных городских территорий | 0570901000 | 1073,4 | 1073,4 | 100,0 |
| **2. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»** | **1000000000** | **400,0** | **-** | **-** |
| Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций | 1010101000 | 100,0 | - | - |
| Обеспечение первичных мер безопасности в городском поселении | 1010501000 | 100,0 | - | - |
| Обеспечение безопасности людей на водных объектах | 1010301000 | 200,0 | - | - |
| **3. Муниципальная программа «Развитие культуры Людиновского района»** | **1100000000** | **23663,1** | **11602,7** | **49,0** |
| Содержание казенных учреждений в сфере культуры | 1100302110 | 13728,0 | 4141,2 | 30,2 |
| Содержание казенных учреждений в сфере культуры (прочее содержание) | 1100302120 | 400,0 | 11,1 | 2,7 |
| Целевые средства для создания условий для показа национальных фильмов | 1100302200 | 5000,0 | 4914,2 | 98,3 |
| Содержание учреждений в сфере библиотечного обслуживания | 1100403110 | 1115,0 | 1115,0 | 100,0 |
| Подпрограмма «Организация общегородских культурно-массовых мероприятий» | 1150000000 | 3420,1 | 1420,2 | 41,5 |
| Мероприятия посвященные празднованию 70-летия Победы в ВОВ 1941-1945гг. | 1150100700 | 3420,1 | 1420,2 | 41,5 |
| **4. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Людиновском районе»** | **1200000000** | **41287,4** | **-** | **-** |
| Формирование современной городской среды | 1250000000 | 41287,4 | **-** | **-** |
| **5. Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе»** | **2400000000** | **23503,0** | **11234,5** | **47,8** |
| Подпрограмма «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог в Людиновском районе» | 2410000000 | 20393,0 | 11134,7 | 54,6 |
| Строительство, реконструкция и капитальных ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 2410101000 | 2293,0 | 655,7 | 28,6 |
| Капитальный ремонт междворовых проездов | 2410201000 | 1900,0 | - | - |
| Текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования (ямочный ремонт) | 2410301100 | 5700,0 | 1889,4 | 33,1 |
| Содержание автомобильных дорог (механизированная уборка) | 2410301200 | 9500,0 | 8589,6 | 90,4 |
| Содержание автомобильных дорог (грейдирование и подсыпка дорог) | 2410301300 | 1000,0 | - | - |
| Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Людиновском районе» | 2420000000 | 3110,0 | 99,8 | 3,2 |
| Обустройство участков улично-дорожной сети пешеходными ограждениями | 2420101000 | 1000,0 | - | - |
| Установка светофорных объектов и искусственных неровностей | 2420201000 | 300,0 | - | - |
| Ремонт и содержание светофорных объектов и искусственных неровностей | 2420301000 | 450,0 | - | - |
| Создание систем маршрутного ориентирования (установка новых и ремонт существующих дорожных знаков) и нанесение дорожной разметки | 2420401000 | 1360,0 | - | - |
| **6. Муниципальная программа «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе»** | **3000000000** | **54863,8** | **41279,0** | **75,2** |
| Корректировка, актуализация схемы теплоснабжения г. Людиново | 3000101000 | 50,0 | - | - |
| Реконструкция, теплоизоляция и ремонт тепловых сетей с применением современных технологий и материалов | 3000201010 | 3828,0 | - | - |
| Проведение мероприятий по модернизации системы отопления в городской бане по ул. 20 лет Октября | 3000201020 | 420,0 | - | - |
| Выполнение мероприятий долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области на 2010-2020 годы»» | 3000201030 | 544,5 | 544,5 | 100,0 |
| Устройство, реконструкция сетей уличного освещения в г. Людиново | 3000201040 | 600,0 | **-** | **-** |
| Проведение мероприятий по содержанию, ремонту имущества, установка приборов учета и регулирования потребления энергетических ресурсов на объектах жилищно- коммунального хозяйств и других объектах | 3000201050 | 155,4 | 94,0 | 60,5 |
| Субсидия на возмещение бюджетам поселений разницы в тарифах связанных с приобретением топливно- энергетических ресурсов для населения и объектов социально- культурного быта | 3000201060 | 20000,0 | 18500,0 | 92,5 |
| Мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности а Калужской области (капитальный ремонт теплотрасс – областной бюджет) | 3000289110 | 11753,7 | 10870,4 | 92,0 |
| Оплата за потребленные энергоресурсы (уличное освещение) | 30003010010 | 8000,0 | 3998,6 | 50,0 |
| Оплата за потребленные энергоресурсы (газ- Вечный огонь, муниципальный жилой фонд**)** | 3000301020 | 360,0 | 182,2 | 50,6 |
| Оплата по энергосервисному контракту по содержанию и ремонту уличного освещения | 3000301030 | 2000,0 | - | - |
| Мероприятия направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области (перекладка сетей наружного газопровода в жилом доме- капитальный ремонт домов)средства областного бюджета | 3001289110 | 1282,0 | 1282,0 | 100,0 |
| Мероприятия направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области (капитальный ремонт домов- перекладка сетей наружного газопровода в жилом доме)средства областного бюджета | 3002289110 | 2677,0 | 2677,0 | 100,0 |
| Мероприятия направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области (компенсация за котлы) средства областного бюджета | 3003289110 | 3193,1 | 3193,1 | 100,0 |
| **7.Муниципальная программа «Управления имущественных комплексов МР «Город Люджиново и Людиновский район»** | **3800000000** | **3650,0** | **926,2** | **25,4** |
| **8 Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления МР «Город Людиново и Людиновский район»** | **5100000000** | **1391,0** | **365,2** | **26,2** |
| Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований | 5100100300 | 516,0 | 129,0 | 25,0 |
| Резервный фонд | 5101400500 | 150,0 | 50,0 | 33,3 |
| Организационное, информационное и финансовое обеспечение деятельности органов ТОС | 5101501000 | 180,0 | 99,0 | 55,0 |
| Выплаты Почетным гражданам города Людиново | 5101801000 | 40,0 | 10,6 | 26,5 |
| Выполнение долговых обязательств (обслуживание муниципального долга) | 5102001000 | 505,0 | 76,4 | 15,1 |
| **Итого** |  | **481600,0** | **287463,0** | **59,7** |

**В рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами»** за счет средств предусмотренных в бюджете городского поселения осуществляется строительство многоквартирных жилых домов, расположенных в квартале улиц Урицкого - Пионерская - Ф. Энгельса и в микрорайоне Сукремль.

Кассовые расходы за I полугодие 2017 года в рамках данной программы исполнены на *222 054,7 тыс. рублей,* или 66,7% при уточненной бюджетной росписи *332 841,2 тыс. рублей.*

Расходы в I полугодии 2017 года, связанные со строительством многоквартирных жилых домов исполнены в сумме *213 276,4 тыс. рубле*й при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме *297 988,2 тыс. рубл*ей, или 71,6%, из них израсходовано на оплату за выполненные работы по муниципальным контрактам:

- от 11.05.2016 № 94-86 заключенного с ОАО «Кировский домостроительный комбинат» на строительство многоквартирных жилых домов на территории города Людиново, расположенных в микрорайоне Сукремль, жилой дом № 1, жилой дом № 2 в сумме *90 298,8 тыс. рублей*.

В соответствии с пунктом 3.2 муниципального контракта срок выполнения работ по строительству жилых домов должен быть завершен 15.10.2017.

Кредиторская задолженность за выполненные работы на 01.07.2017 составляет в сумме *9 496,8 тыс. рублей*;

- от 04.03.2016 № 55-16 заключенного с ООО «Монтажпромстрой» на строительство многоквартирных жилых домов, расположенных в квартале улиц Урицкого – Пионерская - Ф. Энгельса, многоквартирный жилой дом № 1-1 этап строительства, многоквартирный жилой дом № 2-2 этап строительства, многоквартирный жилой дом № 3- 3 этап строительства, на сумму *122 977,6 тыс. рублей.*

В соответствии с пунктом 3.2 муниципального контракта многоквартирные жилые дома в квартале улиц Урицкого – Пионерская - Ф. Энгельса должны быть сданы не позднее 15.11.2016, однако подрядной организацией условия контракта нарушены.

Строительство жилых домов еще не завершено.

На 01.07.2017 администрация муниципального района не имеет задолженности по оплате за выполненные работы по строительству жилых домов в данном микрорайоне.

Администрацией муниципального района в адрес ООО «Монтажпромстрой» дважды направлялись претензии от 01.12.2016 № 1030/-И-11 и от 02.03.2017 № 213/И-17 об уплате пени за неисполнение обязательств, предусмотренного контрактом от 04.03.2016 № 55-16.

По состоянию на 01.03.2017 за неисполнение обязательств начислена пеня в размере *9183,9тыс. рублей*. С 01.03.2017 по 01.07.2017 пеня за неисполнение обязательств по контракту не начислялась и претензия не направлялась. По предъявленным претензиям пеня в добровольном порядке подрядной организацией ООО «Монтажпромстрой» не оплачивалась и администрацией муниципального района иск о взыскании пени в Арбитражный суд Калужской области не направлялся.

Всего по данным бухгалтерского учета администрации муниципального района на 01.07.2017 финансовые вложения по капитальному строительству жилых домов в квартале улиц Урицкого – Пионерская - Ф. Энгельса и в микрорайоне Сукремль (затраты по незавершенному строительству) составили в сумме *580 317,3 тыс. рублей*.

В связи с нарушением сроков строительство жилых домов в квартале улиц Урицкого - Пионерская - Ф. Энгельса в отчетном периоде не производились работы по сносу домов по ул. Урицкого д.18,20.

В рамках Программы в бюджете городского поселения на 2017 год на снос аварийных жилых домов предусмотрено средств, в сумме *2 500,0 тыс. рублей.*

По подпрограмме «Благоустройство» при утвержденных бюджетных назначениях в сумме *19 197,0 тыс. рублей*, исполнено в сумме *6 027,3 тыс. рублей*, что составило всего лишь 31,4%.

Кассовые расходы в I полугодии 2017 года не производились по мероприятиях:

озеленение территории городского поселения с годовых объемом бюджетных назначений в сумме *2770,0 тыс. рублей* (1100,0 +820,0+850,0);

работы по благоустройству частного сектора с годовым объемом бюджетных назначений в сумме *580,0 тыс. рублей*;

приобретение оборудования и содержание детских площадок с годовым объемом бюджетных назначений в сумме *450,0 тыс. рублей*;

устройство тротуаров, выполнение работ по благоустройству и установке остановочных павильонов в сумме *2 130,0 тыс. рублей*.

**По муниципальной программе «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе»** при утвержденных бюджетных назначениях в сумме *23 503,0 тыс. рублей*, исполнено в сумме *11 234,5 тыс. рублей*, или 47,8%.

Из средств, предусмотренных в бюджете городского поселения на 2017 год по механизированной уборке автомобильных дорог, средства практически использованы в I полугодии 2017 года. При утвержденных бюджетных назначениях в сумме *9500,0 тыс. рублей*, исполнено в сумме *8 589,6 тыс. рублей*, или 90,4%.

Кассовые расходы не производились по мероприятиям с годовыми объемами:

капитальному ремонту междворовых проездов -*1 900,0 тыс. рублей*;

грейдированию и подсыпке дорог- *1 000,0 тыс. рублей*;

установке светофорных объектов, их содержанию и ремонту-*750,0 тыс. рублей*;

обустройство участков улично-дорожной сети пешеходными ограждениями - *1000,0 тыс. рублей;*

создание систем маршрутного ориентирования (установка новых и ремонт существующих дорожных знаков) и нанесение дорожной разметки) - *1360,0 тыс. рублей*.

**По муниципальной программе «Повышение эффективности использования топливно-энергетических ресурсов в Людиновском районе»** бюджетные назначения исполнены на 75,2%.

**Резервный фонд местной администрации**

В соответствии с пунктом 3 статьи 81 БК РФ размер резервного фонда не может превышать 3 процента утвержденного общего объема расходов. Данная норма закона соблюдена.

В соответствии с пунктом 4 статьи 81 БК РФ средства резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Решением городской Думы от 28.12.2016 № 101-р резервный фонд предусмотрен в сумме *150,0 тыс. рублей,* исполнено *в сумме 50,0 тыс. рублей,* или 33,3%.

Средства резервного фонда использованы на оказание материальной помощи в связи с пожарами.

**Муниципальный долг**

Согласно данных долговой книги по состоянию на 01.07.2017г. объем муниципального долга по бюджетным кредитам городского поселения составил в сумме *149 277,2* *тыс. рублей*.

Бюджетные кредиты городскому поселению предоставлялись на развитие инфраструктуры городского поселения и на частичное покрытие дефицита бюджета с погашением в 2018 году.

Расходы на обслуживание муниципального долга в отчетном периоде составили в сумме *76,4 тыс. рублей,* при утвержденных бюджетных назначений в сумме *505,0 тыс. рублей.*

Кроме муниципального долга по бюджетным кредитам на 01.07.2017 администрация муниципального района имеет кредиторскую задолженность по принятым обязательствам за выполненные работы и оказанные услуги в сумме *16 491,3 тыс. рублей*, из них:

ООО «Благоустройство» в сумме *5 068,5 тыс. рублей,* из них*:* за выполненные работы по ямочному ремонту, поддержанию дорог в нормальном состоянии в сумме *2049,7 тыс. рублей*, озеленению в сумме *756,1 тыс. рублей*, ручной уборке в сумме *717,9 тыс. рублей*, ремонту и содержанию светофорных объектов и искусственных неровностей в сумме *422,3 тыс. рублей*, подготовку к праздничным мероприятиям в сумме *501,1 тыс. рублей;*

ООО «Кировский домостроительный комбинат» в сумме *9 496,8 тыс. рублей,* за выполненные работы по строительству многоквартирных жилых домов;

МУП «Людиновские тепловые сети» *1 500,0 тыс. рублей* (субсидияна возмещение затрат связанная с приобретение топливно- энергетических ресурсов).

**Выводы**

Отчет об исполнении бюджета городского поселения за 1 полугодие 2017года утвержден постановлением администрации муниципального района от 13.07.2017 № 1333, что соответствует требованиям п.5 ст.264.2 БК РФ.

Отчет об исполнении бюджета городского поселения сомнений не вызывает.

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены по:

- доходам в сумме *364 659,0 тыс. рублей*, или 65,8 % при годовых уточненных плановых назначениях *554 411,0 тыс. рублей*.

- расходам в сумме *287 463,0 тыс. рублей*, или 59,7% при уточненных плановых назначениях *481 600,0,0 тыс. рублей*.

Доходная часть бюджета и расходная часть бюджета в отчетном периоде по отношению к 2015-2016гг. увеличились от 3,3 до 5,6 раз за счет межбюджетных трансфертов выделенных из федерального, областного бюджета и кассовых расходов связанных со строительством многоквартирных жилых домов для переселения граждан из аварийного жилого фонда в рамках государственной программы.

Бюджет исполненс профицитом в размере *77 196,0 тыс. рублей*, при планируемом профиците с учетом произведенного уточнения *72 811,0 тыс. рублей*.

На 01.07.2017г. объем муниципального долга по бюджетным кредитам городского поселения и кредиторская задолженность по принятым обязательствам за выполненные работы и оказанные услуги составили в сумме *149 277,2* *тыс. рублей* и в сумме *16 491,3 тыс. рублей* соответственно.

Бюджетные назначения по расходам исполнены на 59,7% (при уточненном плане *481 600,0 тыс. рублей*, расходы составили в сумме *287 463,0 тыс*. *рублей*).

Налоговые доходы за I полугодие 2017 года исполнены в сумме *33 074,0 тыс. рублей*, или на 44,5% к уточненным годовым назначениям.

В доходной части бюджета налоговые поступления занимают 9,1%.

Из семи муниципальных программ в отчетном периоде финансирование не производилось по двум муниципальным программа с объемом бюджетных ассигнований в сумме *41 687,4 тыс. рублей*, из них:

«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» в сумме *400,0 тыс. рублей*;

«Охрана окружающей среды» (формирование современной городской среды) в сумме *41 287,4 тыс. рублей*.

Подрядной организацией ООО «Монтажпромстрой» нарушены сроки по строительству многоквартирных жилых домов, расположенных в квартале улиц Урицкого - Пионерская - Ф. Энгельса.

В соответствии с пунктом 3.2 муниципального контракта многоквартирные жилые дома в квартале улиц Урицкого - Пионерская - Ф. Энгельса должны быть сданы не позднее 15.11.2016.

По состоянию на 01.03.2017 за неисполнение обязательств начислена пеня в размере *9183,9тыс. рублей*. С 01.03.2017 по 01.07.2017 пеня за неисполнение обязательств по контракту не начислялась и претензия не направлялась. По предъявленным претензиям пеня в добровольном порядке подрядной организацией ООО «Монтажпромстрой» не оплачивалась и администрацией муниципального района иск о взыскании пени в Арбитражный суд Калужской области не направлялся.

В связи с нарушением сроков строительства жилых домов в квартале улиц Урицкого - Пионерская - Ф. Энгельса не производились работы по сносу домов по ул. Урицкого д.18,20.

По подпрограмме «Благоустройство» при утвержденных бюджетных назначениях в сумме *19 197,0 тыс. рублей*, исполнено в сумме *6 027,3 тыс. рублей*, что составило всего лишь 31,4%.

По муниципальной программе «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе» при утвержденных бюджетных назначениях в сумме *23 503,0 тыс. рублей*, исполнено в сумме *11 234,5 тыс. рублей*, или 47,8%.

Неисполнение бюджетных средств и неравномерное их освоение может негативно сказаться на эффективности их расходования и реализации муниципальных программ.

**Предложения**

В целях эффективного исполнения бюджета городского поселения контрольно-счетная палата муниципального района предлагает:

- принять необходимые меры по обеспечению выполнению плановых назначений по доходам бюджета городского поселения;

- обратить особое внимание на уровень исполнения плановых показателей расходной части бюджета, в том числе на исполнение муниципальных программ;

- обеспечить исполнение принятых обязательств в полном объеме;

- с целью повышения уровня освоения бюджетных средств и их эффективного расходования своевременно осуществлять подготовку конкурсной документации на размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ и услуг для муниципальных нужд;

- обеспечить ввод в эксплуатацию многоквартирных жилых домов в квартале улиц Урицкого - Пионерская - Ф. Энгельса и в микрорайоне Сукремль;

- принять необходимые меры по взысканию пени за неисполнение обязательств ООО «Монтажпромстрой» предусмотренных п.7.4 контракта от 04.03.2016 № 55-16.

Рассмотреть отчет об исполнении бюджета городского поселения за 1 полугодие 2017 года с учетом выводов и предложений, изложенных в настоящем заключении.

Контрольно-счетная палата муниципального района направляет заключение на отчет об исполнении бюджета городского поселения за 1 полугодие 2017 года Главе администрации муниципального района, Главе городского поселения.

**Председатель контрольно-счетной палаты В.А. Афонина**