РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ГОРОДСКАЯ ДУМА ГОРОДА КАМЕНСКА-УРАЛЬСКОГО

VII СОЗЫВА

ПРОТОКОЛ

ТРИДЦАТЬ ПЕРВОЕ ЗАСЕДАНИЕ

от 17.04.2019г. г. Каменск-Уральский

Председатель заседания В.И.Пермяков - председатель Городской Думы

Секретарь заседания Н.П.Малахова - депутат по одномандатному избирательному округу № 24

Член секретариата: Н.А.Жернякова – начальник организационного отдела

Всего депутатов – 25.

Присутствовало 23 депутата:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Куклин  Анатолий Сергеевич | - депутат по одномандатному избирательному округу № 1 |
| 2.  3.  4.  5.  6.  7.  8.  9.  10.  11.  12.  13.  14.  15.  16.  17.  18.  19.  20.  21.  22.  23. | Аверинский  Валерий Николаевич  Коноваленко  Оксана Михайловна  Чешихин  Эдуард Петрович  Мусихин  Андрей Александрович  Казимирская  Алла Геннадьевна  Горбунов  Николай Викторович  Герасимов  Алексей Алексеевич  Чебурин  Денис Андреевич  Чижов  Сергей Владимирович  Петухов  Алексей Михайлович  Горенков  Владимир Владимирович  Шишков  Александр Анатольевич  Нифонтов  Алексей Александрович  Иванов  Алексей Владимирович  Коннов  Денис Александрович  Жихарев  Игорь Александрович  Некрасов  Сергей Иванович  Щербинин  Сергей Кузьмич  Пермяков  Валерий Иванович  Кукарин  Александр Владимирович  Малахова  Надежда Петровна  Окулова  Ирина Александровна | - депутат по одномандатному избирательному округу № 2  - депутат по одномандатному избирательному округу № 4  - депутат по одномандатному избирательному округу № 5  - депутат по одномандатному избирательному округу № 6  - депутат по одномандатному избирательному округу № 7  - депутат по одномандатному избирательному округу № 8  - депутат по одномандатному избирательному округу № 9  - депутат по одномандатному избирательному округу № 10  - депутат по одномандатному избирательному округу № 11  - депутат по одномандатному избирательному округу № 12  - депутат по одномандатному избирательному округу № 13  - депутат по одномандатному избирательному округу № 14  - депутат по одномандатному избирательному округу № 15  - депутат по одномандатному избирательному округу № 16  - депутат по одномандатному избирательному округу № 17  - депутат по одномандатному избирательному округу № 18  - депутат по одномандатному избирательному округу № 19  - депутат по одномандатному избирательному округу № 21  - депутат по одномандатному избирательному округу № 22  - депутат по одномандатному избирательному округу № 23  - депутат по одномандатному избирательному округу № 24  - депутат по одномандатному избирательному округу № 25 |

Отсутствовали:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.  2. | Ковальчук  Дмитрий Мирославович  Соломеина  Анна Николаевна | - депутат по одномандатному избирательному округу № 3 (производственная необходимость)  - депутат по одномандатному избирательному округу № 20 (отпуск) |

Приглашены:

## 1 Шмыков Алексей Викторович - глава Администрации города;

## 2. Гераскин Сергей Алексеевич - 1-й заместитель главы Администрации города;

3. Жукова Светлана Ивановна- заместитель главы Администрации города по экономике;

4. Орлов Николай Владимирович- заместитель главы Администрации города по развитию территории и строительству;

5. Миронов Денис Валерьевич - заместитель главы Администрации города по социальной политике;

6. Шауракс Владимир Сергеевич - руководитель аппарата Администрации города;

7. Конычева Наталья Алексеевна - председатель ОМС «Контрольно-счетный орган муниципального образования город Каменск-Уральский»;

8. Албазова Оксана Владимировна - начальник Финансово-бюджетного управления города;

9. Башарин Дмитрий Вячеславович -глава администрации Красногорского района;

10. Ялунин Алексей Владимирович - глава администрации Синарского района;

11.Рогулина Инна Геннадьевна - председатель ОМС «Комитет по архитектуре и градостроительству города Каменска-Уральского»;

12. Зубарев Андрей Сергеевич - председатель ОМС «Комитет по имуществу города Каменска-Уральского»;

13. Казанцева Светлана Владимировна - начальник ОМС «Управление культуры города Каменска-Уральского»;

14. Гиматов Павел Гансович - начальник ОМС «Управление по физической культуре и спорту города Каменска-Уральского»;

15. Миннуллина Лейла Минерафиковна - начальник ОМС «Управление образования города Каменска-Уральского»;

16.Курина Анжелика Викторовна - начальник юридического отдела Администрации города;

17. Моисеев Геннадий Степанович - председатель Общественной палаты города;

18. Васильев Владимир Владимирович - прокурор города Каменска-Уральского;

19. Зырянова Елена Михайловна - директор МБУК «ДК Металлург»;

20. Иванов Владимир Анатольевич - член правления Свердловской региональной общественной организации содействия ветеранам боевых действий и военных конфликтов;

21. СМИ.

Была предложена следующая повестка дня:

**1.** Об исполнении бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский за 2018 год.

Докл. Албазова Оксана Владимировна – начальник функционального органа Администрации города Финансово-бюджетное управление.

**2.** Об утверждении Программы комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования город Каменск-Уральский на 2019-2025 годы.

Докл. Шишарина Надежда Александровна – заместитель председателя ОМС «Комитет по архитектуре и градостроительству города Каменска-Уральского».

**3.** О внесении изменений в Правила благоустройства территории муниципального образования город Каменск-Уральский.

Докл. Плаксин Владимир Юрьевич – начальник отраслевого органа Администрации города по городскому хозяйству.

**4.** О внесении изменений в Положение об органе местного самоуправления «Управление по физической культуре и спорту города Каменска-Уральского».

Докл. Гиматов Павел Гансович - начальник ОМС «Управление по физической культуре и спорту города Каменска-Уральского».

**5.** О Почетной грамоте и Благодарственном письме Городской Думы города Каменска-Уральского.

Докл. Пермяков Валерий Иванович – председатель Городской Думы.

**6.** Об утверждении помощника депутата по избирательному округу № 25.

Докл. Пермяков Валерий Иванович – председатель Городской Думы города Каменска-Уральского.

**7.** О награждении Почетной грамотой и Благодарственным письмом Городской Думы города Каменска-Уральского.

Докл. Пермяков Валерий Иванович – председатель Городской Думы города Каменска-Уральского.

Повестка дня утверждается единогласно

**1.** **СЛУШАЛИ: Албазову Оксану Владимировну** – начальника функционального органа Администрации города Финансово-бюджетное управление «Об исполнении бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский за 2018 год».

Оксана Владимировна сообщила, что Бюджет города на 2018 год принят решением Городской Думы от 13.12.2017 № 282 «О бюджете муниципального образования город Каменск-Уральский на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», изменен решением Городской Думы от 26.12.2018 № 442 и составляет:

- по доходам 5 566 503,1 тыс. руб.

- по расходам 5 633 950,2тыс. руб.

Размер дефицита бюджета города установлен в сумме 67 447,1 тыс. руб.

Распоряжением Правительства Свердловской области от 27.12.2018 № 826-РП дополнительно выделены в 2018 году межбюджетные трансферты бюджету города Каменска-Уральского из резервного фонда Правительства Свердловской области на приобретение компьютерного оборудования и телевизора для Муниципального бюджетного учреждения культуры «Детский культурный центр» в объеме 200,4 тыс. руб.

Средства в местный бюджет поступили в конце финансового года 29.12.2018 в связи, с чем плановые назначения по расходам на приобретение компьютерного оборудования и телевизора для Муниципального бюджетного учреждения культуры «Детский культурный центр» в объеме 200,4 тыс. руб. уточнить решением Городской Думы не представлялось возможным. Последнее решение Городской Думы «О внесении изменений в решение Городской Думы города Каменска-Уральского от 13.12.2017 № 282 «О бюджете муниципального образования город Каменск-Уральский на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» от 26.12.2018 № 442.

Таким образом, после внесенных изменений в сводную бюджетную роспись, сумма расходов за 2018 год составит 5 634 150,6 тыс.руб.

Размер дефицита бюджета - 67 447,1 тыс. руб.

Доходы местного бюджета за2018 год исполнены в сумме 5 535 388,8 тыс. руб. или 99,4 % от годового плана.

По собственным доходам исполнение составило 1 645 160,9 тыс. руб. или 100,4 % к годовым плановым назначениям, в том числе:

- по налоговым доходам – 1 416 313,4 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 228 847,5 тыс. руб.

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 3 890 227,9 тыс. руб. или 99,1% к годовым бюджетным назначениям, в том числе субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности – 911 504,0 тыс. руб.

Удельный вес собственных доходов бюджета составил 29,7 % от общей суммы поступивших доходов местного бюджета, безвозмездных поступлений – 70,3 % .

Расходная часть бюджета города за 2018 год  исполнена на 97,7 % к уточненному годовому плану и составила 5 502 037,7 тыс. руб., исполнение расходов осуществлялось в пределах, полученных в местный бюджет доходов, безвозмездных поступлений и в соответствие с бюджетной росписью и открытыми лимитами главным распорядителям бюджетных средств.

**Выступили: Конычева Наталья Алексеевна –** председатель Контрольно-счетного органа города Каменска-Уральского.

Наталья Алексеевна рассказала о том, что заключение Контрольно-счетного органа города Каменска-Уральского по результатам внешней проверки исполнения бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский за 2018 год подготовлено в соответствии со ст. 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 31 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Каменск-Уральский, утвержденного решением Городской Думы города Каменска-Уральского от 27.11.2013 № 214 (далее Положение о бюджетном процессе), на основании распоряжения председателя Контрольно-счетного органа от 26.03.2019 № 23.

Цель проверки: определение полноты и достоверности показателей отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский за 2018 год.

Объекты проверки: Администрация города Каменска-Уральского (далее - Администрация города), функциональный орган Администрации города Каменска-Уральского Финансово-бюджетное управление (далее – Финансово-бюджетное управление, ФБУ).

Предмет проверки: годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский за 2018 год, составленный Финансово-бюджетным управлением по формам, в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (в редакции от 30.11.2018 [№ 244н](consultantplus://offline/ref=9A7850372F9E9F1E5525E408790BFF5EDC14699A9DA96A7BD412E57C042BD1D1773D1A751BA8012CI9pEK)).

Срок проведения проверки: с 26.03.2019 по 19.04.2019.

Проверяемый период: 2018 год.

Состав рабочей группы: председатель Контрольно-счетного органа Н.А. Конычева, инспектор контрольно-счетного органа И.А. Трапезникова, инспектор контрольно-счетного органа С.В. Солнцева.

Заключение подготовлено с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов местного бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета.

*Общая характеристика исполнения бюджета*

*муниципального образования город Каменск-Уральский за 2018 год*

Основу экономики города составляют промышленные предприятия. Анализ основных социально-экономических показателей свидетельствует об устойчивом экономическом и социальном развитии города: оборот крупных и средних промышленных предприятий в 2018 году сложился выше предыдущего года на 9,8 %, отгружено продукции собственного производства на 7,0 % больше уровня предыдущего года, продолжена реализация ряда крупных инвестиционных проектов по обновлению и модернизации производства, внедрению современных цифровых технологий. Доля малого и среднего предпринимательства в экономике города по численности работающих сохраняется на уровне 36 процентов.

На территории города реализуются приоритетные национальные проекты, принятые в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

В 2018 году Администрацией города сформирована стратегия социально-экономического развития муниципального образования город Каменск-Уральский на период до 2030 года, в которой предусматривается развитие города, как крупного промышленного центра, комфортного и безопасного для благополучного проживания граждан и ведения бизнеса. По каждому стратегическому направлению определены цели, задачи, способы и методы решения стратегических задач, ожидаемые результаты и основные показатели.

Бюджетный процесс в муниципальном образовании город Каменск-Уральский организует Финансово-бюджетное управление в соответствии с нормами бюджетного законодательства Российской Федерации и муниципального образования. Исполнение местного бюджета обеспечивает Администрация города. В соответствии со ст. 215.1 Бюджетного кодекса РФ исполнение бюджета организовано на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана, единства кассы и подведомственности расходов, с соблюдением установленного порядка учета операций по исполнению бюджета на лицевых счетах.

Бюджет муниципального образования город Каменск-Уральский на 2018 год утвержден решением Городской Думы города Каменска-Уральского (далее – Городская Дума) от 13.12.2017 № 282 «О бюджете муниципального образования город Каменск-Уральский на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов». В течение года бюджет пересматривался и уточнялся десять раз. Окончательная редакция бюджета утверждена решением Городской Думы от 26.12.2018 [№ 442.](consultantplus://offline/ref=FCD186FA8CE38024C556266631116A39A314AE5B52B211CF26E2292DA66C339D0825C7422C585BE7B793AB57B748516639BFF73A9797AC66AFB89214S9X7E)

Сравнительный анализ первой и последней редакций бюджета приведен в таблице № 1:

таблица №1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Утверждено решением Городской Думы  от 13.12.2017  № 282 | Утверждено решением Городской Думы от 26.12.2018  № 442 | Отклонение уточненного бюджета от первоначального (гр.3-гр.2) | Исполнение бюджета за 2018 г. | Отклонение фактического исполнения от утвержденных бюджетных назначений (гр.5-гр.гр.3) |
| Налоговые и неналоговые доходы | 1 507 012,00 | 1 639 010,30 | +131 998,30 | 1 645 160,90 | 6 150,60 |
| Безвозмездные поступления | 3 116 160,00 | 3 927 492,80 | +811 332,80 | 3 890 227,90 | -37 264,90 |
| Итого доходов | 4 623 172,00 | 5 566 503,10 | +943 331,10 | 5 535 388,80 | -31 114,30 |
| Итого расходов | 4 657 677,60 | 5 633 950,20 | +976 272,60 | 5 502 037,70 | -131 912,50 |
| Дефицит бюджета | 34 505,60 | 67 447,10 | +32 941,50 |  | -100 798,20 |
| Процент дефицита | 3,30 | 6,00 | +2,70 |  |  |
| Профицит бюджета |  |  |  | 33 351,10 |  |

Плановые показатели уточненного бюджета по доходам в целом увеличились на 20,4 % или на 943 331,10 тыс. руб., в том числе по собственным доходам на 8,8 % или на 131 998,30 тыс. руб., безвозмездным поступлениям (субсидий, субвенций из областного бюджета) на 26,0 % или 811 332,80 тыс. рублей. Плановые показатели по расходам вследствие уточнения выросли на 21,0 % или на 976 272,60 тыс. руб., дефицит бюджета увеличился на 32 941,50 тыс. рублей.

Исполнение бюджета произведено в пределах плановых показателей и составило: 99,4 % по доходам и 97,7 % по расходам. На конец 2018 года сложился профицит бюджета в сумме 33 351,10 тыс. рублей.

*1. Определение полноты годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский за 2018 год*

Годовой отчет об исполнении бюджета за 2018 год, сводная бюджетная отчетность главных распорядителей, получателей бюджетных средств представлены в Контрольно-счетный орган своевременно, в соответствии с установленным п. 1 ст. 31 Положения о бюджетном процессе сроком.

Отчет об исполнении местного бюджета содержит данные об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

Состав документов и материалов годового отчета об исполнении бюджета за 2018 год соответствует требованиям п. 2 ст. 30 Положения о бюджетном процессе. Представленная в Контрольно-счетный орган бюджетная отчетность содержит:

- Отчет об исполнении местного бюджета;

- Баланс исполнения местного бюджета;

- Отчет о финансовых результатах деятельности;

- Отчет о движении денежных средств [(ф. 0503123)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996AFF9n64CI);

- Пояснительную записку к отчету об исполнении консолидированного бюджета.

В соответствии с требованиями п.11.2 Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Министерства Финансов РФ от 28.12.2010 № 191-н (в редакции от 30.11.2018 № [244](consultantplus://offline/ref=03E7AE1EF02E238103842201117BE97C14702F626C149C9E6B76180975E29CBCCF29A5C6CB195D7F6Cr1J)н, далее – Инструкция № 191н), в составе годового отчета об исполнении бюджета предоставлены следующие формы:

Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств [(ф. 0503140)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996A3F6n643I);

Баланс исполнения бюджета [(ф. 0503120)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996A2F2n644I);

Справка по консолидируемым расчетам [(ф. 0503125)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996A5F1n645I);

Отчет о бюджетных обязательствах [(ф. 0503128)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C3D193nA4FI);

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года [(ф. 0503110)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996A5F0n64CI);

Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств [(ф. 0503124)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996A0F5n646I);

Отчет об исполнении бюджета [(ф. 0503117)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996AFF0n642I);

Отчет о движении денежных средств [(ф. 0503123)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996AFF9n64CI);

Отчет о финансовых результатах деятельности [(ф. 0503121)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996A4F4n64CI);

Пояснительная записка [(ф. 0503160)](consultantplus://offline/ref=B083379EE9191498F9BAC03C9378AD3D77828AB50E2D04E4B7D7629D1AA31329679BA0C1D996AEF8n643I) с приложениями.

Отчет о поступлениях и выбытиях за 2018 год (ф. 0503151) предоставлен Управлением Федерального казначейства по Свердловской области.

Пояснительная записка к консолидированной отчетности об исполнении бюджета за 2018 год Финансово-бюджетным управлением составлена путем формирования показателей, обобщения и анализа показателей отчетности главных распорядителей бюджетных средств.

Контрольно-счетным органом проверены годовые бюджетные отчеты десяти главных распорядителей бюджетных средств (далее ГРБС), по результатам проверки составлены акты. Итоговые данные ф. 0503127 по расходам по всем получателям бюджетных средств за 2018 год представлены в таблице № 2:

таблица № 2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  ГРБС | Утверждено решением Городской Думы от 26.12.2018 № 442 | Сводная бюджетная роспись от 31.12.2018 | Бюджетные ассигнован. в отчетах ГРБС | Лимиты бюджетных обязательств ГРБС | Кассовые расходы ГРБС |
| Администрация города Каменска-Уральского | 296968,20 | 296968,20 | 296968,20 | 296868,20 | 281108,79 |
| ОМС «Комитет по управлению имуществом города Каменска-Уральского» | 185216,20 | 185216,20 | 185216,20 | 185216,20 | 178910,38 |
| Отраслевой орган администрации города Каменска-Уральского по городскому хозяйству | 711623,80 | 711623,85 | 711623,85 | 711623,85 | 705370,38 |
| Отраслевой орган администрации города Каменска-Уральского по жилищному хозяйству | 638509,10 | 638509,08 | 638509,08 | 102525,00 | 628049,47 |
| ОМС «Комитет по архитектуре и градостроительству города Каменска-Уральского» | 390725,00 | 390725,10 | 390725,10 | 390725,10 | 371078,23 |
| ОМС «Управление образования города Каменска-Уральского» | 2735010,40 | 2735010,44 | 2735010,44 | 2732374,78 | 2672369,42 |
| ОМС «Управления культуры города Каменска-Уральского» | 400814,10 | 401014,40 | 401014,40 | 401014,40 | 394490,67 |
| Городская Дума города Каменска-Уральского | 5887,00 | 5887,00 | 5887,00 | 5887,00 | 5878,58 |
| ОМС «Контрольно-счетный орган МО г. Каменск-Уральский» | 3460,70 | 3460,70 | 3460,70 | 3460,70 | 3460,37 |
| ОМС «Управление по физической культуре и спорту города Каменска-Уральского» | 218206,60 | 218206,65 | 218206,65 | 218206,65 | 215316,01 |
| Функциональный орган администрации города Каменска-Уральского Финансово-бюджетное управление | 47529,10 | 47529,10 | 47529,10 | 46086,90 | 46005,40 |
| Итого расходов | 5633950,20 | 5634150,72 | 5634150,72 | 5093988,78 | 5502037,7 |

Показатели бюджетных назначений по отчетности ГРБС соответствуют показателям Сводной бюджетной росписи от 31.12.2018, в которую включены бюджетные назначения, утвержденные Решением о бюджете в редакции от 26.12.2018 [№ 442 в сумме 5 633 950,20 тыс. руб., а также средства в сумме 200,35 тыс. руб., поступившие 29.12.2018](consultantplus://offline/ref=8AA7EADB2D883107434B911FD11F31E3FDA40EABEBD1C842EA0CE582B3E693061E7A1AC547A27C8ECF8E229B9EF4A5B4EB61831417F37FFECAFA8C03T9x7J) из Резервного фонда по распоряжению Правительства Свердловской области от 27.12.2018 № 826-РП и учтенные в соответствии с положениями абз. 8 п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

Лимиты бюджетных обязательств (далее – ЛБО) в 2018 году доведены до ГРБС на 90,4 % от бюджетных ассигнований: в соответствии с бюджетным законодательством не открыты ЛБО на исполнение публичных нормативных обязательств отраслевому органу Администрации города по жилищному хозяйству в сумме 535 984,08 тыс. руб., в связи с отсутствием необходимости в средствах, не открыты ЛБО ОМС «Управление образования города Каменска-Уральского» на организацию предоставления общего образования и создания условий для содержания детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 2 635,66 тыс. руб. (вечерняя школа № 1 присоединена к Средней школе № 35), Финансово-бюджетному управлению на обслуживание муниципального долга в сумме 1 442,20 тыс. рублей.

Итоговые показатели «исполнено» Отчетов об исполнении бюджетов главных распорядителей бюджетных средств (ф. 0503127) соответствуют показателям Отчета об исполнении бюджета за 2018 год (ф. 0503117) и показателям «выбытия» Отчета по поступлениям и выбытиям на 01.01.2019 (ф. 0503151), представленного Управлением Федерального казначейства по Свердловской области, и составляют 5 502 037,70 тыс. рублей.

По результатам проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2018 год Контрольно-счетный орган отмечает следующее:

1. При выборочной проверке контрольных соотношений взаимосвязанных показателей различных форм отчетности каждого администратора расхождений не установлено.

По результатам проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств за 2018 год Контрольно-счетный орган сделал выводы о достаточной полноте и приемлемом уровне достоверности представленной отчетности, соответствии взаимосвязанных показателей различных отчетных форм. Отчетность ГРБС соответствует требованиям Инструкции № 191н.

*2. Анализ исполнения доходной части бюджета*

*муниципального образования город Каменск-Уральский*

Доходная часть местного бюджета включает в себя собственные доходы (налоговые и неналоговые) и безвозмездные поступления из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

Администрирование доходов, поступивших в бюджет муниципального образования город Каменск-Уральский в отчетном году, осуществлялось 43 администраторами доходов всех уровней, из них 17 федерального, 16 областного и 10 местного уровня. Основными администраторами собственных доходов являются Управление Федеральной налоговой службы по Свердловской области – обеспечило сбор 84,6 % от собственных доходов и ОМС «Комитет по управлению имуществом города Каменска-Уральского» – 11,0 процентов.

Плановые доходы бюджета утверждены решением Городской Думы от 13.12.2017 № 282 в сумме 4 623 172,00 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления – 3 116 160,00 тыс. руб., что составляет 67,4 % от общих доходов бюджета, собственные доходы - в сумме 1 507 012,00 тыс. руб., или 32,6 % от общих доходов бюджета.

В течение 2018 года в показатели доходов бюджета корректировки вносились 9 раз, в результате план по доходам в целом увеличен на 943 331,10 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы увеличены на 115 976,50 тыс. руб., в том числе за счет увеличения поступлений налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) на 92 822,30 тыс. руб., что составляет 9,4 % к первоначальному плану по доходам, акцизов на прямогонный бензин – на 915,80 тыс. руб. (6,6 %), налогов на имущество – на 24 840,20 тыс. руб. (16,9 %), государственной пошлины – на 4 100,00 тыс. руб. (20,8 %), задолженности по отмененным налогам и сборам – на 851,1 тыс. руб. (первоначально не планировалась). В то же время уменьшены плановые доходы по налогам на совокупный доход на сумму 7 552,90 тыс. руб. (5,9 % к первоначальному плану). Изменение плановых показателей налоговых доходов в течение года производилось по результатам фактического поступления средств на счет местного бюджета и носит объективный характер;

- неналоговые доходы увеличены на 16 021,80 тыс. руб., в том числе: доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 13 570,20 тыс. руб. (61,5 % к первоначальному плану); доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 1 740,50 тыс. руб. (1,2 %), платежи при пользовании природными ресурсами – на 883,10 тыс. руб. (4,7 %), доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства – на 828,00 тыс. руб. (53,6 процента). Уменьшена плановая сумма поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба на 1 000,00 тыс. руб.;

- безвозмездные поступления за счет межбюджетных трансфертов увеличились на 805 871,80 тыс. руб. или на 25,9 % к первоначальному плану. В течение года из федерального и областного бюджетов дополнительно поступили средства: на ремонт автомобильных дорог в сумме 220 000,00 тыс. руб., строительства школы в микрорайоне Южный – 111 093,20 тыс. руб., расселение граждан из аварийного жилья – 52 915,20 тыс. руб., осуществление мероприятий по обеспечению питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 114 983,00 тыс. руб., организацию новых мест в общеобразовательных учреждениях – 55 701,50 тыс. руб., поддержку малого и среднего предпринимательства – 2 450,50 тыс. руб., выполнение мероприятий по формированию современной городской среды – 94 241,60 тыс. руб., поддержку творческой деятельности муниципальных театров, отраслей культуры – 6 114,60 тыс. руб., предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилья – 5 251,30 тыс. руб., реализацию мер по обеспечению повышения оплаты труда работников культуры, архивных учреждений – 16 551,30 тыс. руб., реализацию мер по обеспечению оплаты труда работников муниципальных учреждений в размере не ниже минимального размера оплаты труда – 62 041,80 тыс. руб., средства резервного фонда Правительства Свердловской области – 3 352,00 тыс. руб., иные межбюджетные трансферты – 22 697,30 тыс. рублей. Увеличен объем субвенций на предоставление гражданам льгот по оплате жилого помещения и коммунальных услуг на 32 887,50 тыс. руб., реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного образования – на 40 930,00 тыс. рублей. При этом уменьшены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на сумму 24 291,00 тыс. руб., субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных образований **-** на 11 048,00 тыс. руб.;

- кроме того доходы бюджета города увеличены: на сумму гранта от Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, выделенного на реализацию проекта «Шахматы – самоучитель жизни» - 634,40 тыс. руб., поступлений от предприятий города на проведение общегородских мероприятий 4 826,60 тыс. рублей.

Итоговые показатели доходов бюджета утверждены решением Городской Думы от 26.12.2018 № 442 в общей сумме 5 566 503,10 тыс. руб., из которых собственные доходы составили 1 639 010,30 тыс. руб. или 29,4 % от общих доходов бюджета. Доля собственных доходов уменьшилась на 3,2 процента.

Анализ исполнения доходов бюджета представлен в таблице № 3:

таблица № 3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Факт 2017 года | План 2018 года (решение Городской Думы от 26.12.2018 № 442) | Факт 2018 года | Выпол-нение плана, за 2018г. % | Отклонение от плана 2018 г. (гр.4-гр.3) | Выполне-  ние к уровню  2017 года, % | Отклонение от факта 2017 года (гр.4-гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы собственные | 1 686 104,57 | 1 639 010,30 | 1 645 160,97 | 100,38 | 6 150,67 | 97,57 | -40 943,60 |
| Налоговые доходы | 1 461 191,98 | 1 408 945,90 | 1 416 313,43 | 100,52 | 7 367,53 | 96,93 | -44 878,55 |
| Налог на доходы физ. лиц | 1 147 022,54 | 1 077 823,00 | 1 085 561,19 | 100,72 | 7 738,19 | 94,64 | -61 461,35 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 13 972,00 | 14 872,20 | 15 057,00 | 101,24 | 184,80 | 107,77 | 1 085,00 |
| Налоги на совокупный доход | 131 171,09 | 120 052,10 | 118 928,48 | 99,06 | -1 123,62 | 90,67 | -12 242,61 |
| Налог на имущество физ. лиц | 47 143,33 | 50 000,00 | 50 475,91 | 100,95 | 475,91 | 107,07 | 3 332,58 |
| Земельный налог | 97 786,20 | 121 500,00 | 121 353,62 | 99,88 | -146,38 | 124,10 | 23 567,42 |
| Государственная пошлина | 23 238,95 | 23 847,50 | 24 086,09 | 101,00 | 238,59 | 103,65 | 847,14 |
| Задолженность и пересчеты по отмененным налогам | 857,87 | 851,10 | 851,14 | 100,00 | 0,04 | 99,22 | -6,73 |
| Неналоговые доходы | 224 912,59 | 230 064,40 | 228 847,54 | 99,47 | -1 216,86 | 101,75 | 3 934,95 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности | 149 231,23 | 146 745,30 | 146 555,52 | 99,87 | -189,78 | 98,21 | -2 675,71 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 18 547,48 | 19 634,40 | 19 716,00 | 100,42 | 81,60 | 106,30 | 1 168,52 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства. | 2 332,93 | 2 374,00 | 2 135,87 | 89,97 | -238,13 | 91,55 | -197,06 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 28 755,05 | 35 653,20 | 35 256,93 | 98,89 | -396,27 | 122,61 | 6 501,88 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 26 044,50 | 25 657,50 | 25213,73 | 98,27 | -443,77 | 96,81 | -830,77 |
| Прочие неналоговые доходы | 1,40 | 0,00 | -30,51 | 0,00 | -30,51 | 0,00 | -31,91 |
| Безвозмездные поступления | 2 709 071,83 | 3 927 492,80 | 3 890 227,85 | 99,05 | -37 264,95 | 143,60 | 1 181 156,02 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 5 248,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5 248,00 |
| Субсидии | 460 423,35 | 1 421 696,50 | 1 407 232,69 | 98,98 | -14 463,81 | 305,64 | 946 809,34 |
| Субвенции | 2 102 923,49 | 2 200 449,40 | 2 197 050,89 | 99,85 | -3 398,51 | 104,48 | 94 127,40 |
| Иные межбюдж. трансферты | 160 621,31 | 299 885,90 | 297 071,52 | 99,06 | -2 814,38 | 184,95 | 136 450,21 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 793,00 | 634,40 | 759,45 | 119,71 | 125,05 | 95,77 | -33,55 |
| Прочие безвозмездные поступления | 1 000,00 | 4 826,60 | 4 827,68 | 100,02 | 1,08 | 482,77 | 3 827,68 |
| Возврат остатков субсидий прошлых лет в бюджет СО | -21 937,32 | 0,00 | -16714,38 | 0,00 | -16 714,38 | 76,19 | 5 222,94 |
| ИТОГО ДОХОДЫ | 4 395 176,40 | 5 566 503,10 | 5 535 388,82 | 99,44 | -31 114,28 | 125,94 | 1 140 212,42 |

По данным отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский (ф. 0503117) доходная часть бюджета исполнена на 99,44 процента. По сравнению с уровнем 2017 года доходы выросли на 25,94 %, абсолютное увеличение доходов выражается в сумме 1 140 212,42 тыс. рублей.

Собственные доходы местного бюджета составили 1 645 160,97 тыс. руб. или 29,72 % от общего поступления в бюджет, исполнение составило 100,38 % к годовым плановым назначениям. В 2018 году по сравнению с предыдущим финансовым годом доля собственных доходов в общей сумме доходов бюджета уменьшилась на 8,64 % (в 2017 год было 38,36 %), что в абсолютном размере составило 40 943,60 тыс. руб., в том числе за счет уменьшения налоговых доходов на 44 878,55 тыс. руб. и увеличения поступлений неналоговых доходов на 3 934,95 тыс. рублей. Значительное уменьшение налоговых доходов произведено по НДФЛ - на 61 461,35 тыс. руб., что связано с уменьшением дополнительного норматива отчислений с 20 % в 2017 году до 15 % в 2018 году.

*Налоговые доходы* в 2018 году поступили в сумме 1 416 313,43 тыс. руб., или на 100,52 % от плановых назначений, доля налоговых доходов в структуре собственных доходов составила 86,1 процента.

Наибольший удельный вес в налоговых доходах занимает НДФЛ – 76,65 %, налоги на имущество (налог на имущество физических лиц и земельный налог) – 12,14 %, налоги на совокупный доход – 8,4 процентов.

Исполнение доходов *по НДФЛ* за 2018 год составило 100,72 % к плану, получено 1 085 561,19 тыс. рублей. К поступлениям 2017 года, в сопоставимых величинах, рост доходов составил 9,91 %, на что повлиял рост фондов оплаты труда хозяйствующих субъектов в среднем по городу на 4,5 %, увеличение минимального размера оплаты труда на 43,12 % (с 7 800,00 руб. до 11 163,00 руб.) выплата премий по результатам работы в декабре 2018 года на ряде крупных предприятий.

Более 100,0 % к утвержденному бюджету на 2018 год исполнены доходы поналогу на имущество физических лиц, по поступлениям акцизов по подакцизным товарам, поступлениям государственной пошлины и задолженности по отмененным налогам и сборам.

*Налог на имущество физических лиц* получен в сумме 50 475,91 тыс. руб., это на 7,07 % выше, чем в 2017 году. Рост поступлений связан с увеличением коэффициента-дефлятора к инвентаризационной стоимости имущества на 7,22 процента.

Плановые показатели по поступлениям *акцизов*по подакцизным товарам (автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей) исполнены на 101,24 процента. В бюджет города поступили акцизы в сумме 15 057,00 тыс. рублей. К уровню 2017 года поступление акцизов увеличилось на 7,77 %, что связано с изменением налоговых ставок на подакцизные товары в течении 2018 года.

*Государственная пошлина* поступила в объеме 24 086,09 тыс. руб., что составляет 101,00 % к плану, и 103,65 % к уровню 2017 года. Основной рост поступлений обеспечен госпошлиной, уплачиваемой в судах общей юрисдикции, мировым судьям.

*Задолженность и пересчеты по отмененным налогам* поступила в сумме 851,14 тыс. руб. или 100,0 % к плану, 99,22 % к уровню 2017 года – ОАО «КУЛЗ» перечислена реструктурированная задолженность по земельному налогу (по обязательствам, возникшим до 01.01.2006).

*Исполнение налогов на совокупный доход* (УСН; ЕНВД; единый сельскохозяйственный налог; налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения) составило 118 928,48 тыс. руб. или 99,06 % к плану. Снижение к уровню 2017 года составило 9,33 % или 12 242,61 тыс. руб.: снизились поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 14 503,60 тыс. руб. (17,40 %), что связано с закрытием и снижением товарооборотов торговых точек, переходом предпринимателей с ЕНВД на УСН, по которому наблюдается рост доходов на 9,46 % или 3 091,60 тыс. рублей. По налогу, взимаемому с применением патентной системы налогообложения, доходы снизились на 7,63 % или 1 133,40 тыс. рублей.

*Исполнение бюджета по земельному налогу*в 2018 году составляет 121 353,62 тыс. руб. или 99,88 % плана, 124,10 % к уровню 2017 года. Рост доходов обусловлен уплатой налога предприятиями города: филиалом АО «РУСАЛ УРАЛ» в сумме 17 087,80 тыс. руб., ПАО «СИНТЗ» - 4 495,00 тыс. рублей.

*Плановые показатели по неналоговым доходам* в целом выполнены в сумме 228 847,54 тыс. руб., что составляет 99,47 % к плановым назначениям, 101,75 % к уровню 2017 года. В структуре собственных доходов бюджета города неналоговые платежи составили 13,9 процента.

Среди неналоговых доходов наибольший удельный вес – 64,0 % занимают доходы, полученные от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности; 15,4 % - доходы от продажи материальных и нематериальных активов; 11,0 % - штрафы, санкции, возмещение ущерба; 8,6 % - платежи при пользовании природными ресурсами.

*Доходы от использования имущества* в целом исполнены в сумме 146 555,52 тыс. руб. или 99,87 % к плановым назначениям 2018 года, 98,2 % к уровню 2017 года (149 231,23 тыс. рублей). В состав доходов от использования имущества входят поступления арендной платы за земельные участки и объекты недвижимости, прибыль муниципальных унитарных предприятий, прибыль, приходящаяся на доли в уставных капиталах хозяйственных товариществ и обществ или дивидендов по акциям и прочие поступления.

Доход от арендной платы за земельные участки составил 88 852,60 тыс. руб. или 100,0 % к плану. Вместе с тем, по сравнению с 2017 годом в 2018 году получено доходов меньше на 11,6 % или на 11 691,83 тыс. руб., (в 2017 году было 100 544,43 тыс. руб., в 2016 году - 102 815,00 тыс. руб., в 2015 – 133 724,20 тыс. рублей). Снижения доходов, по-прежнему, вызвано оспариванием предпринимателями кадастровой стоимости земельных участков.

Доходы от аренды объектов нежилого фонда получены в сумме 28 880,80 тыс. руб. или 99,7 % к плану, 96,8 % к уровню предыдущего года (в 2017 году поступило 29 825,08 тыс. рублей). Снижение доходов - результат отказа предпринимателей от аренды муниципального имущества.

В 2018 году плата за пользование жилыми помещениями (плата за наём) поступила в сумме 23 459,60 тыс. руб., что составило 99,4 % к плану и 201,7 % к показателям 2017 года. Рост доходов произошел в связи с увеличением ставки платы за наём с 01.01.2018.

Доходы от перечислений части прибыли муниципальных унитарных предприятий выполнены на 99,9 % к плану и составили 729,60 тыс. руб., что на 26,40 тыс. руб. меньше, чем в 2017 году. Поступления по данному виду доходов зависят от результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятий. Имеющая место конкуренция на рынке медикаментов привела к уменьшению прибыли МУП «Аптека № 158».

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных товариществ и обществ или дивидендов по акциям исполнены на сумму 2 000,00 тыс. руб., 100 % к плану. Поступления аналогичны 2017 году.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составили 2 568,20 тыс. руб. или 101,2 % к плану, 123,1 % к уровню 2017 года. Рост доходов является результатом увеличения количества договоров аренды опор наружного освещения под линии связи.

*Платежи при пользовании природными ресурсами* (платежи за негативное воздействие на окружающую среду и плата за использование лесов) поступили в сумме 19 716,00 тыс. руб., что составило 100,42 % к утвержденным плановым показателям, 106,3 % к уровню 2017 года. Основными плательщиками платы за негативное воздействие на окружающую среду являются АО «Синарская ТЭЦ», ОАО «КУМЗ», прирост доходов бюджете обеспечил разовый платеж АО «КУЛЗ» по расчетам Департамента Росприроднадзора.

Рост поступлений платы за использование лесов по сравнению с предыдущим финансовым годом обусловлен увеличением количества договоров купли-продажи лесных насаждений.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* составили 35 256,93 тыс. руб. или 98,89 % к плану. По отношению к 2017 году доходы увеличились на 22,6 % процента, рост доходов составил 6 501,88 тыс. рублей. Такая динамика сложилась в результате продажи 11 нежилых помещений, в том числе 5 – на аукционе (в 2017 году продано 4 объекта недвижимости) и продажи 5 земельных участковпод продаваемыми нежилыми помещениями (гаражами). Так же продолжается процесс выкупа земельных участков под объектами недвижимости, находящимися в собственности юридических и физических лиц.

*Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба*составило 25 213,73 тыс. руб. или 98,27 % к плану, 96,81 % к уровню 2017 года, получено доходов меньше на 5,2 % или на 1 442,90 тыс. рублей. Уплата штрафов урегулирована административным законодательством и носит разовый характер, штрафы налагаются ГУ МВД РФ, Департаментом государственного жилищного и строительного надзора Свердловской области, службой Роспотребнадзора, Отраслевым органом администрации города Каменска-Уральского по городскому хозяйству.

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат* в 2018 году в целом составили 2 135,87 тыс. руб., или 89,97 % к плану, из них доходы от оказания платных услуг поступили в сумме 780,82 тыс. руб., или 100,9 % к плану и 95,3 % к показателям 2017 года – услуги, оказываемые пищевой лабораторией, архивом города, управлением капитального строительства, единой диспетчерской службой носят заявительный характер. Поступления компенсации затрат бюджетов составило 1 355,05 тыс. руб. или 84,7 % к плану, 89,5 % - к уровню 2017 года – в основном поступают суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет от ФСС по оплаченным больничным листам. Уменьшение доходов свидетельствует о своевременном обращении казенных учреждений города в Фонд социального страхования за возмещением оплаченных больничных в течение финансового года.

*Прочие неналоговые доходы* составили (-) 30,50 тыс. руб. – произведено уточнение и возврат невыясненных поступлений 2017 года.

*Безвозмездные поступления* в 2018 году составили 70,23 % от общего поступления доходов местного бюджета или 3 890 227,85 тыс. руб., в том числе: субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней поступили в общей сумме 3 901 355,10 тыс. руб., возвращены в областной бюджет субсидии, не использованные в 2017 году в сумме 16 714,38 тыс. руб., так же поступили средства от негосударственных организаций в сумме 5 587,13 тыс. рублей. Доля безвозмездных поступлений в доходах бюджета города увеличилась к уровню 2017 года на 8,6 %, что связано с уменьшением дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц и увеличением субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности.

По отношению к 2017 году объем безвозмездных поступлений увеличился на 43,6 % или на сумму 1 181 156,02 тыс. рублей. Безвозмездные поступления носят целевой характер и расходуются по назначению, определенному условиями выделения субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям исполнены на 99,05%, из них:

- субсидии получены в сумме 1 407 232,69 тыс. руб. (98,98 процента). Средства областного бюджета поступили в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств. Не поступили субсидии на расселение граждан из аварийного жилья в сумме 11 888,40 тыс. руб., на благоустройство общественных территорий - 2 575,30 тыс. руб.;

- субвенции получены в размере 2 197 050,89 тыс. руб. (99,85 %), не получено 3 398,50 тыс. руб., а именно субвенции на выполнение полномочий Российской Федерации и Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсации расходов на оплату жилого помещения, коммунальных услуг и взноса на капитальный ремонт. Выплата компенсации носит заявительный характер, в связи с чем, сложилась экономия средств областного бюджета;

- иные межбюджетные трансферты исполнены на сумму 297 071,52 тыс. руб. (99,06 %): средства на проведение голосования по отбору общественных территорий, подлежащих благоустройству, в рамках реализации муниципальных программ формирования современной городской среды поступили в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств (26,9 % от плана);

- прочие безвозмездные поступления составили 5 587,13 тыс. руб. при плане 5 461,00 тыс. рублей (102,31 % плана). Дополнительно поступили средства Гранта от Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации.

По результатам анализа формы отчетности 0503169 о состоянии расчетов дебиторской и кредиторской задолженности по доходам, сложившейся у главных администраторов доходов при исполнении бюджета за 2018 год, установлено:

По состоянию на 01.01.2019 по доходам имеется дебиторская задолженность (недоимка) в общей сумме 269 513,02 тыс. руб., за год недоимка увеличилась на 116 880,91 тыс. руб. или 76,6 процента.

По налоговым доходам дебиторская задолженность числится в сумме 72 851,71 тыс. руб. (ГАБС - Управление Федеральной налоговой службы по Свердловской области). За отчетный год задолженность по налоговым доходам снизилась на 14 460,12 тыс. руб. или 16,6 %, в том числе: задолженность по налогу на имущество физических лиц - на 4 601,92 тыс. руб.; по земельному налогу - на 8 921,46 тыс. руб., задолженность по отмененным налогам, сформировавшимся до 2006 года - на 936,74 тыс. рублей.

По поступлениям неналоговых доходов дебиторская задолженность составила 196 661,31 тыс. руб., что выше показателей начала года на 131 341,01 тыс. руб. (201,1 % к уровню2017 года). Основная задолженность сложилась по следующим главным администраторам доходов бюджета:

- ОМС «Комитет по управлению имуществом города Каменска-Уральского» в годовой отчетности отразил дебиторскую задолженность по доходам в сумме 178 444,47 тыс. руб., в том числе просроченная 165 478,90 тыс. рублей. За год недоимка в целом увеличилась на 130 978,20 тыс. руб. (на 01.01.2018 задолженность составляла 47 459,25 тыс. руб., просроченная 0,0 рублей). Рост дебиторской задолженности произошел в результате проведения ОМС «Комитет по управлению имуществом города Каменска-Уральского» инвентаризации расчетов администрируемых доходов, актуализации данных бухгалтерского учета. Увеличение задолженности отражено по следующим видам доходов: по арендной платы за недвижимое имущество, наём жилья – 22 954,64 тыс. руб., от аренды земли – на 106 473,53 тыс. руб., от продажи объектов нежилого фонда – 1 488,76 тыс. руб., от продажи земельных участков – 68,37 тыс. рублей. Задолженность погашена по платным услугам в сумме 7,10 тыс. руб.;

- МО МВД России «Каменск-Уральский» на 01.01.2019 учитывает дебиторскую задолженность по штрафам в сумме 7 168,92 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 6 181,26 тыс. рублей. За 2018 год задолженность уменьшена на 1 065,02 тыс. руб., в том числе в результате списания безнадежной ко взысканию задолженности, что связано с низкой платежеспособностью населения и длительностью взыскания через службу судебных приставов;

- Департамент государственного жилищного и строительного надзора Свердловской области – задолженность по штрафам на 01.01.2019 составила 10 430,41 тыс. рублей. За год задолженность увеличилась на 1 793,85 тыс. руб., что связано с обжалованием решений о взыскании штрафов в судах, низкой платежной дисциплиной.

В то же время, согласно данным отчетности на 01.01.2019 имеется кредиторскаязадолженность (переплата) по доходам на общую сумму 218 816,71 тыс. руб., что больше показателей 2017 года на 50 495,30 тыс. руб., или 30,0 процентов.

Кредиторская задолженность по неналоговым доходам составила 91 800,48 тыс. руб., увеличившись за год на 67 044,78 тыс. рублей. Основная задолженность на сумму 72 116,77 тыс. руб. сложилась по расчетам с вышестоящим бюджетом, неиспользованные остатки средств подлежат возврату в областной бюджет, из них:

- 46 855,83 тыс. руб. - межбюджетные трансферты на обеспечение оплаты труда работников муниципальных учреждений в размере не ниже минимального размера оплаты труда - не использованы Администрацией города по причине отсутствия потребности;

- 16 378,86 тыс. руб. - субсидии на организацию питания в муниципальных общеобразовательных организациях. Экономия средств сложилась в результате уменьшения фактической численности получателей средств по сравнению с запланированной: не выполнен план по дето-дням питания в связи с пропусками детей по разным причинам;

- 201,30 тыс. руб. - межбюджетные трансферты на обеспечение дополнительных гарантий по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей - ОМС «Управление образования города Каменска-Уральского» использовались по фактически оказанным услугам;

- 1 599,55 тыс. руб. - субсидии на проведение ремонтов с целью создания новых мест в общеобразовательных организациях. Экономия сложилась в результате оптимизации цены поставки товаров, выполнения услуг, а также по итогам конкурентных закупок;

- 6 222,07 тыс. руб. – субвенции на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты жилого помещения и коммунальных услуг - выплачивались отраслевым органом Администрации города по жилищному хозяйству в соответствии с заявлениями граждан;

- 58,51 тыс. руб. – межбюджетные трансферты на проведение голосования по отбору общественных территорий, подлежащих благоустройству -использованы Администрацией города Каменска-Уральского по фактической потребности;

- 800,35 тыс. руб. - не освоены средства Резервного фонда Правительства Свердловской области, поступившие в бюджет города 24 и 28 декабря 2018 года для учреждений культуры и спорта.

По налоговым платежам кредиторская задолженность уменьшилась за 2018 год на 16 549,48 тыс. руб. и составила сумму 127 016,23 тыс. руб., в том числе переплаты по земельному налогу в результате пересмотра кадастровой стоимости земель – 120 690,26 тыс. руб. (уменьшилась на 14 420,45 тыс. руб., на начало года было 135 110,70 тыс. руб.), по налогу на имущество физических лиц – 5 350,88 тыс. руб. (уменьшилась на 2 128,98 тыс. руб., было 7 479,90 тыс. руб.), по отмененным налогам и сборам – 975,10 тыс. руб. (не изменилась).

Кроме того, сложилась кредиторская задолженность по неналоговым доходам у ОМС «Комитет по управлению имуществом города Каменска-Уральского» по доходам от аренды имущества в сумме 851,65 тыс. руб., аренды земли – 6 101,02 тыс. руб.; ОМС «Комитет по архитектуре и градостроительству города Каменска-Уральского» - 12 268,35 тыс. руб. получены в качестве предоплаты от ОАО «Синарский трубный завод» за строительный контроль по договорам инвестирования; 462,67 тыс. руб. штрафов поступили в бюджет ошибочно.

*3. Анализ исполнения расходной части бюджета*

Согласно отчету об исполнении бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский за 2018 год расходная часть бюджета исполнена в сумме 5 502 037,70 тыс. руб., что составило 97,7 % к расходам бюджета, утвержденным решением Городской Думы от 13.12.2017 № 282 «О бюджете муниципального образования город Каменск-Уральский на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 26.12.2018 № 442). Бюджет города по расходам пересматривался десять раз и увеличился по отношению к первоначально принятому на 976 272,60 тыс. руб. или на 21,0 процент.

Исполнение расходной части бюджета консолидированного отчета соответствует суммарным показателям отчетов об исполнении бюджета главных распорядителей бюджетных средств, что свидетельствует о формировании годового отчета за 2018 год в соответствии с пунктом 137 Инструкции № 191н.

Сводные бюджетные росписи: первоначальная и после каждого изменения бюджета города были составлены, утверждены руководителем Финансово-бюджетного управления в соответствии с Порядком ведения бюджетной росписи, утвержденным приказом ФБУ от 28.11.2013 № 115 (с изменениями от 27.02.2014 № 29, далее – Порядок).

Согласно ст. 217.1 Бюджетного кодекса РФ кассовый план выплат из местного бюджета принимался, корректировался и велся в соответствии с установленным ФБУ Порядком, утвержденным приказом Финансово-бюджетного управления от 25.12.2012 № 124 «О порядке составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей средств местного бюджета предельных объемов финансирования».

Исполнение местного бюджета по расходам у главных распорядителей бюджетных средств и у получателей бюджетных средств осуществлялось в соответствии с требованиями статьи 219 Бюджетного кодекса РФ. Финансово-бюджетным управлением регламентированы и соблюдены порядки принятия бюджетных обязательств, подтверждения о выделении лимитов бюджетных обязательств, исполнения денежных обязательств, санкционирования оплаты денежных обязательств.

Исполнение расходной части бюджета осуществлялось с учетом требований Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», с учетом разграничения полномочий.

Анализируя расходную часть бюджета, можно отметить, что основная доля затрат приходится на социально-значимые отрасли, в т.ч. на образование – 56,8 % от общих расходов бюджета, социальную политику – 11,4 %; культуру и физкультуру – 7,6 процента. Расходы на национальную экономику составили 10,5 %, на жилищно-коммунальное хозяйство – 7,6 процентов.

Показатели исполнения бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский за 2018 год по разделам классификации расходов приведены в таблице № 4:

таблица № 4 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | код раздела, подраздела бюджетной классифика-ции | Плановые показатели на 2018 год (Решение о бюджете № 442 от 26.12.2018) | Исполнено в 2018 году | % испол-нения | Отклонение от плана 2018 г. (гр.4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 300 177,2 | 289 862,7 | 96,6 | - 10 314,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 25 094,5 | 24 919,7 | 99,3 | - 174,8 |
| Национальная экономика | 0400 | 580 740,9 | 579 343,6 | 99,8 | - 1 397,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 437 407,6 | 415 898,3 | 95,1 | - 21 509,3 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 595,5 | 595,5 | 100,0 | 0,0 |
| Образование | 0700 | 3 204 118,9 | 3 123 164,9 | 97,5 | - 80 954,0 |
| Культура, кинематография | 0800 | 293 146,3 | 288 143,2 | 98,3 | - 5 003,1 |
| Социальная политика | 1000 | 637 095,4 | 627 418,4 | 98,5 | - 9 677,0 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 135 167,5 | 133 526,7 | 98,8 | - 1 640,8 |
| Средства массовой информации | 1200 | 6 366,0 | 6 366,0 | 100,0 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 14 240,8 | 12 798,6 | 89,9 | - 1 442,2 |
| Расходы, всего |  | 5 634 150,6 | 5 502 037,7 | 97,7 | - 132 112,9 |

Согласно данным таблицы № 4 выполнение расходной части бюджета по отраслям экономики составило 97,7 % к утвержденным плановым показателям.

Ниже 97,0 % исполнение бюджета сложилось по отраслям экономики «Общегосударственные вопросы», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Свыше 97,7 % сложилось исполнение по отраслям «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Национальная экономика», «Охрана окружающей среды», «Образование», «Культура, кинематография», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации».

Низкий процент исполнения наблюдается по трем разделам:

*0100 «Общегосударственные вопросы»* исполнение составило 289 862,70 тыс. руб., или 96,6 % к утвержденному бюджету, не освоено 10 314,50 тыс. руб., наибольшее неисполнение составило по подразделам:

- «Судебная система» - 58,50 тыс. руб. (субвенции, предоставляемые за счет субвенции областному бюджету из федерального бюджета, для финансирования расходов на осуществление государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции по муниципальным образованиям, расположенным на территории Свердловской области);

- «Другие общегосударственные вопросы» - неиспользованный остаток на организацию рейтингового голосования по отбору территории составил 3 014,60 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Управление муниципальной собственностью муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» неисполнение составило: 579,60 тыс. руб. – содержание и ремонт муниципальных объектов недвижимости, 5 100,00 тыс. руб. - исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию.

*0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»* отклонение от плана составило 21 509,30 тыс. руб., или 4,9 процентов. Основное неисполнение сложилось по подпрограммам:

- «Стимулирование развития жилищного строительства» - 11 657,00 тыс. руб., исполнение составило на уровне предельных объемов финансирования;

- «Организация и содержание объектов благоустройства» - 3 527,80 тыс. руб., (уличное освещение);

- «Благоустройство территории» - 1 708,00 тыс. руб., (проектно изыскательские работы для строительства и реконструкции объектов благоустройства по фонтану на площади им. Горького).

На мероприятие по благоустройству городского парка в лесопарковой зоне не использовано 1 843,80 тыс. руб., по причине нарушения подрядчиками сроков исполнения работ.

*1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»* отклонение от плана составило 1 442,20 тыс. руб., или 10,1 процентов. В результате достаточного уровня доходов бюджета отсутствовала необходимость в дополнительных кредитах и соответственно расходах на погашения процентов по ним.

По результатам анализа ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», сложившимся у главных распорядителей бюджетных средств при исполнении бюджета за 2018 год, установлено:

По состоянию на 01.01.2019 дебиторская задолженность по расчетам сложилась в сумме 13 174,90 тыс. руб., в том числе по счетам:

1 206 00 – 12 841,20 тыс. руб. – авансовый платеж - за услуги связи; коммунальные услуги; содержание имущества; по прочим работам, услугам; по приобретению материальных запасов; по пособиям по социальной помощи населению в денежной форме; по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям.

1 208 00 – 25,90 тыс. руб. – выданы в подотчет денежные средства для отправки корреспонденции;

1 209 00 – 7,50 тыс. руб. – задолженность по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет;

1 303 00 – 300,30 тыс. руб., в том числе: начисление по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и от несчастных случаев на производстве в сумме – 299,80 тыс. руб.; расчеты по налогу на имущество организаций в сумме – 0,50 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с прошлым периодом на сумму 8 017,30 тыс. руб. или в полтора раза.

Кредиторская задолженность составила 46 842,20 тыс. руб., из них по счетам:

1 302 00 – 44 377,60 тыс. руб., в том числе задолженность по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда в сумме – 588,90 тыс. руб.; за услуги связи – 54,70 тыс. руб.; за коммунальные услуги – 1 803,30 тыс. руб.; за работы, услуги по содержанию имущества – 56,90 тыс. руб.; за прочие работы, услуги - 26,20 тыс. руб.; за приобретение основных средств и материальных запасов – 14 281,50 тыс. руб.; по пособиям по социальной помощи населению в денежной и в натуральной форме – 27 566,10 тыс. руб.;

1 303 00 – 2 432,40 тыс. руб., задолженность по уплате начислений на оплату труда во внебюджетные государственные фонды;

1 304 00 – 32,20 тыс. руб. задолженность по удержаниям из выплат по оплате труда.

Просроченная задолженность отсутствует.

В [форму](consultantplus://offline/ref=2BF1749E669EBEA86DACD884CA7A26FBBC482EBC052650DE3EC120372EB5B840EF3EFA12A3F29143E4A4C83D9E38A7E1343228A39321sDm2G) сведений по кредиторской задолженности в соответствии с требованиями инструкции № 191н включены показатели по счету 0 40160 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода (31.12.2018) в сумме 12 514,10 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2019 кредиторская задолженность снизилась по сравнению с прошлым периодом на сумму 67 642,00 тыс. руб. или на 59,0 процентов.

Анализ исполнения муниципальных программ

В 2018 году в рамках бюджета осуществлялась реализация двенадцати муниципальных программ, взаимоувязанных с расходными обязательствами муниципального образования. На реализацию программных мероприятий планировались бюджетные средства на общую сумму 5 499 233,20 тыс. руб., что составляет 97,6 % всех расходов бюджета города. Фактическое исполнение составило 5 419 648,00 тыс. руб., или 98,6 % к утвержденным назначениям.

Информация о выполнении муниципальных программ муниципального образования город Каменск-Уральский приведена в таблице №5:

таблица № 5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Плановые показатели на 2018 год (Решение о бюджете № 442 от 26.12.2018) | Исполнено в 2018 году | % исполне-ния | Отклонение от плана 2018 г. (гр.3-гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| «Обеспечение развития гражданского общества и муниципального управления в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 133 452,7 | 132 791,7 | 99,5 | - 661,0 |
| «Реализация социальной политики в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 7 114,7 | 7 048,0 | 99,1 | - 66,7 |
| «Развитие малого и среднего предпринимательства, внутреннего и въездного туризма на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 17 784,6 | 17 694,5 | 99,5 | - 90,1 |
| «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 131 336,6 | 119 678,9 | 91,1 | - 11 657,7 |
| «Управление муниципальной собственностью муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 184 531,1 | 178 303,5 | 96,6 | - 6 227,6 |
| «Обеспечение функционирования городского хозяйства в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 711 623,8 | 705 370,3 | 99,1 | - 6 253,5 |
| «Обеспечение функционирования жилищного хозяйства в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 583 329,1 | 573 695,1 | 98,3 | - 9 634,0 |
| «Реализация мероприятий в области градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 336 350,7 | 318 867,9 | 94,8 | - 17 482,8 |
| «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2022 годы» | 105 355,5 | 102 451,1 | 97,2 | - 2 904,4 |
| «Развитие муниципальной системы образования в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 2 686 397,0 | 2 661 971,2 | 99,1 | - 24 425,8 |
| «Развитие сферы культуры в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 392, 687,3 | 392 568,7 | 100,0 | - 118,6 |
| «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы» | 209 270,1 | 209 207,0 | 100,0 | -63,0 |
| Расходы, всего | 5 499 233,2 | 5 419 648,0 | 98,6 | - 79 585,2 |

Самое низкое исполнение – в сумме 119 678,90 тыс. руб., или 91,1 % сложилось по муниципальной программе «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017‑2021 годы» по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства», исполнение по которой составило 24 647,30 тыс. руб., или 65,0 % от плановых назначений, на уровне предельных объемов финансирования.

По программе «Реализация мероприятий в области градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017‑2021 годы» исполнение составило 318 867,90 тыс. руб., или 94,8 процентов. Основное неисполнение сложилось по подпрограммам:

- «Благоустройство территории» - исполнение составило 247,80 тыс. руб., или 12,7 процентов. Не использованы средства на проектно-изыскательские работы по фонтану на площади им. Горького в сумме 1 708,00 тыс. руб.;

- «Строительство объектов образовательных учреждений» - исполнение составило 111,20 тыс. руб., или 88,7 процентов. Не освоены средства, выделенные на строительство школы в микрорайоне «Южный» в сумме 14 136,30 тыс. руб. – оплата не произведена в связи с поздним выставлением счетов подрядчиками;

- «Строительство объектов культуры» - исполнение составило 85,00 тыс. руб., или 5,9 процентов. Не освоены средства, выделенные на реконструкцию западного корпуса Краеведческого музея в сумме 1 352,30 тыс. рублей. Работы по данному мероприятию выполнены в 2016 году и заказчиком приняты. Оплата не произведена по причине отсутствия заключения экспертизы проектной документации.

По программе «Управление муниципальной собственностью муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017‑2021 годы» исполнение составило 178 303,50 тыс. руб., или 96,6 процентов. Наибольшее невыполнение сложилось в сумме 5 100,00 тыс. руб., или 87,2 %, по исполнению судебных актов по искам к муниципальному образованию, оплата исполнительных листов производилась в пределах выделенных средств.

По программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017‑2022 годы» исполнение составило 102 451,10 тыс. руб., или 97,2 %:

- на мероприятия в области благоустройства дворовых территорий израсходовано 54 234,00 тыс. руб., или 98,5 % от утвержденных плановых назначений;

- на мероприятия в области благоустройства общественной территорий - 48 217,10 тыс. руб., или 97,6 процентов.

По программе «Обеспечение функционирования жилищного хозяйства в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017‑2021 годы» исполнение составило 573 695,10 тыс. руб., или 98,3 %, по подпрограмме «Развитие человеческого потенциала, повышение уровня социальной защищенности населения» исполнение составило 533 937,30 тыс. руб., или 98,3 % - предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на отплату жилого помещения и коммунальных услуг произведено в соответствии с заявлениями граждан.

*4. Дефицит бюджета*

В соответствии с решением о бюджете на 2018 год дефицит бюджета установлен в размере 67 447,10 тыс. руб., что составляет 6,0 % к собственным доходам бюджета.

Согласно отчету на конец года сложился профицит бюджета, который составил 33 351,10 тыс. рублей.

Все источники финансирования дефицита бюджета города, отраженные в разделе 3 «Отчета об исполнении бюджета» муниципального образования города Каменска-Уральского на 01.01.2019 (ф. 0503117), предусмотрены ст. 96 Бюджетного кодекса РФ.

Получение и погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы и кредитов, привлекаемых от кредитных организаций, производилось в рамках программы муниципальных внутренних заимствований (приложение № 13 к решению Городской Думы от 13.12.2017 № 282 «О бюджете муниципального образования город Каменск-Уральский на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 26.12.2018 № 442).

*Муниципальный долг*

В соответствии с решением Городской Думы от 13.12.2017 № 282 «О бюджете муниципального образования город Каменск-Уральский на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 26.12.2018 № 442) верхний предел и предельный объем муниципального долга муниципального образования города Каменска-Уральского на 01.01.2019 установлен в сумме 850 000,00 тыс. рублей.

Согласно данным муниципальной долговой книги объем муниципального долга не превысил установленный решением Городской Думы размер, вместе с тем по сравнению с показателями прошлого года на 01.01.2019 он уменьшился на 58 799,30 тыс. руб. и составил 561 781,40 тыс. рублей. Структура муниципального долга выглядит так: 25,6 % или 143 781,40 тыс. руб. составляют бюджетные кредиты, 74,4 % или 418 000,00 тыс. руб. - кредиты коммерческих банков. Сумма муниципального долга отражена в бухгалтерской отчетности об исполнении бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский на 01.01.2019 в ф. 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге».

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2018 году (проценты по кредитам) согласно данным ф. 0503117 годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования города Каменска-Уральского составили 12 798,60 тыс. руб., что не превышает бюджетные ассигнования, утвержденные решением Городской Думы от 13.12.2017 № 282 (в ред. от 26.12.2018 № 442) на эти цели (14 240,80 тыс. рублей).

Договоры о предоставлении муниципальных гарантий муниципальным образованием город Каменск-Уральский в 2018 году не заключались.

# *Выводы*

Бюджет за 2018 год исполнен по доходам в сумме 5 535 388,80 тыс. руб., что составляет 99,4 % к утвержденным назначениям, по расходам в сумме 5 502 037,70 тыс. руб. или 97,7 процентов. По итогам отчетного года бюджет исполнен с профицитом в сумме 33 351,10 тыс. рублей.

Формирование и исполнение бюджета города за 2018 год осуществлялось согласно требованиям, установленным Бюджетным кодексом РФ. Показатели по исполнению доходов и расходов городского бюджета соответствуют показателям годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета. В бюджетной отчетности соблюдены контрольные соотношения, установленные Инструкцией № 191н, обеспечено соответствие взаимосвязанных показателей с бюджетной отчетностью федеральных и областных органов исполнительной власти, Управления Федерального Казначейства по Свердловской области и сводной бухгалтерской отчетностью муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

Контрольно-счетный орган считает возможным сделать вывод о достаточной полноте и приемлемом уровне достоверности бюджетной отчетности за 2018 год.

**Горенков Владимир Владимирович** – председатель комитета по экономической политике, бюджету и налогам.

Данный проект был рассмотрен депутатами на профильном комитете и рабочем собрании депутатов, рекомендован к принятию.

**РЕШИЛИ:** Решение № 480 принято. Голосовали: «за» - единогласно (прилагается).

**2.** **СЛУШАЛИ: Шишарину Надежду Александровну** – заместителя председателя ОМС «Комитет по архитектуре и градостроительству города Каменска-Уральского» «Об утверждении Программы комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования город Каменск-Уральский на 2019-2025 годы».

Надежда Александровна в своем выступлении сообщила: представленная к рассмотрению Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования город Каменск-Уральский на 2019-2025 годы разработана в соответствии с требованиями Градостроительного кодекса РФ.

Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры поселения, городского округа – это документ, устанавливающий перечень мероприятий по проектированию, строительству, реконструкции объектов транспортной инфраструктуры местного значения муниципального образования, которые предусмотрены также государственными и муниципальными программами, стратегией социально-экономического развития муниципального образования и планом мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития муниципального образования, инвестиционными программами субъектов естественных монополий в области транспорта.

Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования разработана на основании утвержденных Генерального плана муниципального образования, Стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Каменск-Уральский на период до 2030 года и должна обеспечивать сбалансированное, перспективное развитие транспортной инфраструктуры муниципального образования в соответствии с потребностями в строительстве, реконструкции объектов транспортной инфраструктуры местного значения.

Структура Программы комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования город Каменск-Уральский соответствует положениям Постановления Правительства РФ от 25.12.2015 № 1440 «Об утверждении требований к программам комплексного развития транспортной инфраструктуры поселений, городских округов».

Программа включает в себя:

- паспорт программы;

- характеристику существующего состояния транспортной инфраструктуры;

- прогноз транспортного спроса, изменения объемов и характера передвижения населения и перевозок грузов на территории муниципального образования;

- принципиальные варианты развития транспортной инфраструктуры и их укрупненную оценку по целевым показателям (индикаторам) развития транспортной инфраструктуры с последующим выбором предлагаемого к реализации варианта;

- перечень мероприятий (инвестиционных проектов) по проектированию, строительству, реконструкции объектов транспортной инфраструктуры предлагаемого к реализации варианта развития транспортной инфраструктуры, технико-экономических параметров объектов транспорта, очередность реализации мероприятий (инвестиционных проектов);

- оценку объемов и источников финансирования мероприятий (инвестиционных проектов) по проектированию, строительству, реконструкции объектов транспортной инфраструктуры предлагаемого к реализации варианта развития транспортной инфраструктуры;

- оценку эффективности мероприятий (инвестиционных проектов) по проектированию, строительству, реконструкции объектов транспортной инфраструктуры предлагаемого к реализации варианта развития транспортной инфраструктуры;

- предложения по институциональным преобразованиям, совершенствованию правового и информационного обеспечения деятельности в сфере проектирования, строительства, реконструкции объектов транспортной инфраструктуры на территории муниципального образования.

Представленная Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования город Каменск-Уральский разработана на оставшийся срок действия генерального плана на 2019-2025 годы.

Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования город Каменск-Уральский на 2019–2025 годы (прилагается).

**Выступили: Чижов Сергей Владимирович –** председатель комитета по городскому хозяйству.

Рассмотрено на заседании профильного комитета, замечаний нет.

**РЕШИЛИ:** Решение № 481 принято. Голосовали: «за» - единогласно (прилагается).

**3.** **СЛУШАЛИ: Плаксина Владимира Юрьевича** – начальника отраслевого органа Администрации города по городскому хозяйству «О внесении изменений в Правила благоустройства территории муниципального образования город Каменск-Уральский».

Владимир Юрьевич сообщил: действующие Правила благоустройства утверждены решением Городской Думы города Каменска-Уральского от 18.07.2012 года № 548.С целью приведения в соответствие с новыми требованиями законодательства в действующие Правила своевременно были внесены изменения (редакция от 24.09.2014 № 334, от 22.04.2015 № 413, от 24.08.2016 № 609, 18.10.2017 № 258).

Предлагаемые изменения разработаны на основе проведенного анализа соответствия существующих Правил благоустройства с положениями Федерального закона от 29 декабря 2017 № 463-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и отдельные законодательные акты Российской Федерации», закона Свердловской области от 14 ноября 2018 № 140-ОЗ «О порядке определения органами местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, границ прилегающих территорий» и закона Свердловской области от 14 июня 2005 № 52-ОЗ «Об административных правонарушениях на территории Свердловской области».

Основные изменения, предложенные в проекте решения, коснулись уточнения основных понятий, применяемых в Правилах, введения новых требований, в частности:

1) В целях приведения в соответствие с требованиями Градостроительного кодекса в Правилах скорректированы такие понятия как «благоустройство территории», «элементы благоустройства», «прилегающая территория».

Как следствие, по тексту документа слова «объекты благоустройства» были заменены на «элементы благоустройства», «прилегающие территории» на «территории общего пользования» и т.п.

Также претерпели изменения общие требования к содержанию прилегающих территорий.

Раньше обязанность по содержанию прилегающей территории возлагалась на лиц, с которыми было заключено соглашение о содержании прилегающей территории, в котором определялись границы, размер и виды работ по содержанию территории.

Теперь обязанность принимать участие в содержании прилегающих территорий (в т.ч. финансовая) возлагается на лиц, ответственных за эксплуатацию здания, строения, сооружения (за исключением собственников и (или) иных законных владельцев помещений в многоквартирных домах, земельные участки под которыми не образованы или образованы по границам таких домов), при условии, если настоящими Правилами определены случаи и порядок такого участия, а также Городской Думой города Каменска-Уральского в составе настоящих Правил утверждена схема границ прилегающих территорий в соответствии с порядком, установленным Законом Свердловской области от 14 ноября 2018 года № 140-ОЗ «О порядке определения органами местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, границ прилегающих территорий».

2) С 05 января 2019 года всупил в законную силу закон Свердловской области от 21 декабря 2018 года № 158-ОЗ «О внесении изменений в статью 16 закона о Свердловской области «Об административных правонарушениях на территории Свердловской области». В соответствии с указанным законом внесена поправка в пункт 2.3.6 правил. Теперь с целью поддержания территории города в чистоте и порядке на территории города запрещается размещение транспортных средств на газоне или иной территории, занятой зелеными насаждениями.

Для целей применения данного запрета, согласно примечанию указанного закона в правилах скорректированы понятия «газон» и «зелёные насаждения».

3) Правила дополнены требованием о запрете самовольной установки и (или) использования самовольно установленных ограждений и иных конструкций на дворовых и общественных территориях для обозначения (выделения) мест в целях размещения механических транспортных средств.

Считаем, что предлагаемый проект решения Городской Думы города Каменска-Уральского «О внесении изменений в Правила благоустройства территории муниципального образования город Каменск-Уральский» позволит улучшить санитарное и эстетическое состояние города, поспособствуют созданию безопасной, доступной, экологически благоприятной и привлекательной городской среды, а также комплексному и устойчивому развитию городских территорий, в том числе сельских поселений, входящих в состав муниципального образования, обеспечит эффективность контроля за соблюдением гражданами и юридическими лицами данных норм Правил.

Отраслевым органом администрации по городскому хозяйству были проведены общественные обсуждения по проекту решения в период с 23 января по 22 февраля 2019 года. Оповещение о начале общественных обсуждений было размещено в газете, на официальном портале города, а также на информационных стендах.

Жители нашего города в соответствии с требованием законодательства имели возможность ознакомиться с проектом решения на официальном портале города или посетить экспозицию проекта решения, размещенную в здании Администрации города.

Всего в общественных обсуждениях принял участие один участник при личном посещении экспозиции, зарегистрировавшись в журнале учета посетителей.

Предложенийили замечаний по проекту решения Городской Думы в отраслевой орган Администрации города по городскому хозяйству не поступало.

**Выступили: Чижов Сергей Владимирович –** председатель комитета по городскому хозяйству.

Данный проект был рассмотрен на заседании профильного комитета, замечаний не поступало, рекомендуем принять.

**РЕШИЛИ:** Решение № 482. принято. Голосовали: «за» - единогласно (прилагается).

**4.** **СЛУШАЛИ: Гиматова Павла Гансовича** - начальника ОМС «Управление по физической культуре и спорту города Каменска-Уральского» «О внесении изменений в Положение об органе местного самоуправления «Управление по физической культуре и спорту города Каменска-Уральского».

Павел Гансович сообщил, что предлагаемым проектом решения Городской Думы нормы Положения об органе местного самоуправления «Управление по физической культуре и спорту города Каменска-Уральского» приводятся в соответствие с Федеральными законами от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», от 04 декабря 2007 года № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации», со статьями 22, 36 Устава муниципального образования город Каменск-Уральский, в части изменения и дополнения полномочий и функций Управления.

Предлагаем принять указанные изменения в Положение об органе местного самоуправления «Управление по физической культуре и спорту города Каменска-Уральского».

**Выступили: Кукарин Александр Владимирович** – председатель комитета по законодательству и местному самоуправлению.

Данный проект был рассмотрен депутатами на профильном комитете и рекомендован к принятию.

**РЕШИЛИ:** Решение № 483 принято. Голосовали: «за» - единогласно (прилагается).

**5.** **СЛУШАЛИ: Пермякова Валерия Ивановича** – председателя Городской Думы города Каменска-Уральского «О Почетной грамоте и Благодарственном письме Городской Думы города Каменска-Уральского».

Валерий Иванович в своем выступлении проинформировал собравшихся, что принятие данного проекта решения связано с совершенствованием наградной системы и в связи с систематизацией, упорядоченностью процедуры награждения Почетной грамотой и Благодарственным письмом Городской Думы.

Новая редакция Положения значительно дополнена. В частности, предлагается расширить основания для вручения Благодарственного письма: помимо заслуг, успехов, достижений, касающихся различных сфер жизнедеятельности города, добавлены:

- заслуги в организации городских мероприятий;

- активное участие в городских, региональных, российских и международных фестивалях, соревнованиях, конкурсах и других мероприятиях;

- профессиональные праздники;

- юбилейные и праздничные даты граждан, организаций.

Добавлены требования к стажу работы в сфере профессиональной деятельности. Для награждения Почетной грамотой он составляет не менее 10 лет и стаж работы в организации – не менее 5 лет. Для вручения Благодарственного письма – 5 и 3 года соответственно.

Также подробно изложен и конкретизирован список представляемых документов, входящих в ходатайство о награждении:

1. Сопроводительное письмо на имя председателя Городской Думы;

2. Представление к награждению, подписанное руководителем организации;

3. Ксерокопия паспорта награждаемого;

4. Ксерокопия свидетельства о государственной регистрации юридического лица, представляемого к награждению;

5. Копия решения общего собрания коллектива о представлении к награждению.

В новой редакции Положения прописаны требования к оформлению документов о награждении Почетной грамотой трудовых коллективов, а также руководителей организаций. В частности, предусмотрено обязательное наличие:

- справки об отсутствии задолженности по уплате налогов во все уровни бюджетной системы Российской Федерации и неналоговых платежей, поступающих в бюджет города;

- краткая историческая справка об организации с указанием вклада, внесенного коллективом организации в социально-экономическое развитие города.

Добавлен ряд организационных моментов:

- ходатайство о награждении вносится в Городскую Думу не менее чем за месяц до предполагаемого награждения.

- повторное награждение Почетной грамотой Городской Думы по одному и тому же основанию производится не ранее чем через четыре года, Благодарственным письмом – не ранее чем через три года.

- вручение Почетной грамоты и Благодарственного письма производится гласно, в торжественной обстановке председателем Городской Думы либо одним из его заместителей, либо по их поручению иным должностным лицом.

**Выступили: Кукарин Александр Владимирович** – председатель комитета по законодательству и местному самоуправлению.

Настоящий проект решения был рассмотрен депутатами на заседании профильного комитета, рабочем собрании депутатов и рекомендован к принятию.

**РЕШИЛИ:** Решение № 484 принято. Голосовали: «за» - единогласно (прилагается).

**6.** **СЛУШАЛИ: Пермякова Валерия Ивановича** – председателя Городской Думы города Каменска-Уральского «Об утверждении помощника депутата по избирательному округу № 25».

Валерий Иванович сообщил: в соответствии с решением Городской Думы от 28.03.2001 № 63 «Об утверждении Положения «О помощнике депутата городской Думы», Городская Дума города Каменска-Уральского утвердить Гончарова Александра Алексеевича, 1969 года рождения, работающего прокатчиком горячего металла в ОАО «Каменск-Уральский металлургический завод», проживающего по адресу: г. Каменск-Уральский, ул. Суворова, д. 33, помощником депутата по избирательному округу № 25 Окуловой Ирины Александровны.

**РЕШИЛИ:** Решение № 485 принято. Голосовали: «за» - единогласно (прилагается).

**7.** **СЛУШАЛИ: Пермякова Валерия Ивановича** – председателя Городской Думы города Каменска-Уральского «О награждении Почетной грамотой и Благодарственным письмом Городской Думы города Каменска-Уральского».

Валерий Иванович зачитал ходатайства от:

- администрации муниципального бюджетного учреждения культуры «Каменск–Уральский краеведческий музей им. И.Я. Стяжкина» о награждении 2 сотрудников Почетной грамотой Городской Думы города Каменска-Уральского за многолетний добросовестный труд, высокие профессиональные достижения и в связи с 95-летием Краеведческого музея им. И.Я. Стяжкина;

- администрации Государственного бюджетного учреждения здравоохранения Свердловской области «Городская больница город Каменск-Уральский» о награждении 15 сотрудников Почетной грамотой Городской Думы города Каменска-Уральского за многолетний добросовестный труд в сфере здравоохранения и в связи с профессиональным праздником Днём медицинской сестры;

- руководства Федерального государственного казённого учреждения «63 отряд федеральной противопожарной службы по Свердловской области» о награждении 6 сотрудников Почетной грамотой Городской Думы города Каменска-Уральского за добросовестный труд, профессионализм, большой личный вклад в обеспечение пожарной безопасности на территории города и в связи с празднованием 370-й годовщины образования пожарной охраны России;

- главы города Каменска-Уральского о награждении Почетной грамотой Городской Думы города Каменска-Уральского Перепич Натальи Валентиновны, ведущего специалиста отдела кадров, муниципальной службы и документационного обеспечения Администрации города Каменска-Уральского, за многолетний добросовестный труд, высокий профессионализм и в связи с юбилеем;

- администрации публичного акционерного общества «Синарский трубный завод» о награждении 5 сотрудников Почетной грамотой Городской Думы города Каменска-Уральского за многолетний добросовестный труд, высокий профессионализм и в связи с 18-летием создания Трубной Металлургической компании;

- администрации муниципального бюджетного учреждения «Санаторий «Каменская здравница» о награждении Почетной грамотой Городской Думы города Каменска-Уральского Таепова Захитьяна Гадикарамовича, дворника муниципального бюджетного учреждения «Санаторий «Каменская здравница», за добросовестный труд, высокий профессионализм и в связи с профессиональным праздником Днем медицинского работника;

- администрации Обособленного подразделения Публичного акционерного общества «Трубная Металлургическая Компания» в городе Каменске-Уральском о награждении 2 сотрудников Почетной грамотой Городской Думы города Каменска-Уральского за многолетний добросовестный труд, высокий профессионализм и в связи с 18-летием создания Трубной Металлургической компании;

- Фонда содействия патриотическому воспитанию молодёжи «Рубикон» о награждении Благодарственным письмом Городской Думы города Каменска-Уральского коллектив муниципального бюджетного учреждения культуры «Дворец Культуры «Металлург», в лице директора Зыряновой Елены Михайловны, за большой вклад в духовно-нравственное и патриотическое воспитание молодёжи;

- муниципального фонда «Фонд поддержки малого предпринимательства города Каменска-Уральского о награждении 8 сотрудников Благодарственным письмом Городской Думы города Каменска-Уральского за активное участие в проведении Дней муниципального образования город Каменск-Уральский в Законодательном Собрании Свердловской области.

**РЕШИЛИ:** Решения №№ 486 - 494 приняты. Голосовали: «за» - единогласно (прилагаются)

Председатель заседания В.И. Пермяков

Секретарь заседания Н.П. Малахова

Член секретариата Н.А. Жернякова