**ОПЕРАТИВНЫЙ ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области за 1 квартал 2017 года**

г. Вязьма 26.05.2017 года

**ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Оперативный отчет об исполнении бюджета Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области за 1 квартал 2017 года составлен в соответствии с требованиями Положения о Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области (пункт 3.1), в рамках Регламента Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области и Плана работы Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области на 2017 год (пункт 2.2.1), по документам, представленным Администрацией муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.

Оперативный отчет об исполнении бюджета Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области за 1 квартал 2017 года подготовлен аудитором Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области Н.С. Смирновой, с соблюдением требований:

- Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- Устава муниципального образования Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области;

- Положения о бюджетном процессе в Вяземском городском поселении Вяземского района Смоленской области.

Представленный Администрацией муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области (далее – Администрация) отчет об исполнении бюджета Вяземского городского поселения «Вяземского района Смоленской области за 1 квартал 2017 года соответствует требованиям ст.264.2 (пункт 3 и пункт 5) Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст.14 Положения о Бюджетном процессе в Вяземском городском поселении Вяземского района Смоленской области.

Сроки составления и утверждения отчета об исполнении бюджета соблюдены. Отчет утвержден распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 12.05.2017 №213-р «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области за первый квартал 2017 года».

1. **Общая характеристика исполнения бюджета Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области за 1 квартал 2017 года.**

Решением Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области от 27.12.2016 №89 «О бюджете Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден первоначальный бюджет Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области на 2017 год, а именно:

- общий объем доходов городского поселения в сумме **180 126,5** тыс. рублей, в том числе объём безвозмездных поступлений в сумме **30 800,9** тыс. рублей;

- общий объем расходов городского поселения в сумме **179 126,5** тыс. рублей;

- превышение доходов бюджета поселения над его расходами (профицит бюджета) в сумме **1 000,0** тыс. рублей.

В 1 квартале 2017 года решением Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области от 28.03.2017 №16 внесены изменения в бюджет Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, а именно:

- общий объем доходов утвержден в сумме **188 095,6** тыс. рублей, в том числе объём безвозмездных поступлений в сумме **30 800,9** тыс. рублей. Плановый объем доходов увеличился на **7 969,1** тыс. рублей;

- общий объем расходов утвержден в сумме **244 555,2** тыс. рублей. Плановый объем расходов увеличился на **65 428,7** тыс. рублей;

- превышение расходов бюджета над его доходами (дефицит бюджета) в сумме **56 459,6** тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области за 1 квартал 2017 года утверждено:

- общий фактический объем доходов в сумме **59 074,1** тыс. рублей, что составляет **31,4**% уточненных годовых плановых назначений;

- общий фактический объем расходов в сумме **84 580,3** тыс. рублей, что составляет **34,6**% уточненных годовых плановых назначений;

- фактическое превышение расходов над доходами (дефицит бюджета) в сумме **25 506,2** тыс. рублей, что составляет **45,2**% уточненных годовых плановых назначений.

1. **Анализ исполнение доходной части бюджета Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области за 1 квартал 2017 года.**

Анализ исполнения доходной части бюджета городского поселения за 1 квартал 2017 года и сравнение показателей с аналогичным периодом 2016 года приведен в таблице №1.

Таблица №1 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | 2017 год | | % исполнения годового плана | 2016 год | 1 квартал 2017 года к 1 кварталу 2016 года (+,-) |
| Годовой план | Факт 1 квартал | Факт 1 квартал |
| Налог на доходы физических лиц | 94619,8 | 19578,3 | 20,7 | 18265,9 | +1312,4 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 4311,1 | 1082,7 | 25,1 | 1109,0 | -26,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 10585,3 | 711,4 | 6,7 | 355,7 | +355,7 |
| Земельный налог с организаций | 13063,8 | 5075,2 | 38,8 | 2431,8 | +2643,4 |
| Земельный налог с физических лиц | 10545,5 | 1052,3 | 10,0 | 792,6 | +259,7 |
| Земельный налог до 2016 года |  | 2,7 |  | 0,8 | +1,9 |
| Налоговые штрафы |  | 5,0 |  |  | 5,0 |
| **Итого налоговые доходы:** | **133 125,5** | **27 507,6** | **20,7** | **22 955,8** | **+4 551,8** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, средства от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков | 5507,2 | 1029,1 | 18,7 | 830,8 | +198,3 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских поселений (за исключением земельных участков) | 6392,0 | 158,2 | 2,5 |  | +158,2 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) |  | 60,0 |  | 869,7 | -809,7 |
| Прочие доходы от использования имущества | 3671,5 | 335,1 | 9,1 | 808,5 | -473,4 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат | 10006,7 | 10058,7 | 100,5 |  | +10058,7 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности | 629,4 | 1131,2 | 179,7 | 135,6 | +995,6 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений |  |  |  | 1816,4 | -1816,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба |  | 35,0 |  | 8,4 | +26,6 |
| Прочие неналоговые доходы |  |  |  | 13,2 | -13,2 |
| **Итого неналоговые доходы:** | **26 206,8** | **12 807,3** | **48,9** | **4 482,6** | **+8 324,7** |
| **Итого собственные доходы:** | **159 332,3** | **40 314,9** | **25,3** | **27 438,4** | **+12 876,5** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 4415,7 | 1104,3 | 25,0 | 1065,3 | +39,0 |
| Прочие безвозмездные поступления |  | 10,6 |  | 256,4 | -245,8 |
| Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищное-коммунального хозяйства |  |  |  | 11964,5 | -11964,5 |
| Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджетов | 6365,4 |  | 0,0 | 9627,5 | -9627,5 |
| Прочие субсидии бюджетам городских поселений | 20000,0 |  | 0,0 |  | 0,0 |
| Субвенции бюджетам городских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ | 19,8 |  | 0,0 |  | 0,0 |
| Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов муниципальных районов |  | 19681,9 |  | 1582,8 | +18099,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов городских поселений | -2037,6 | -2037,6 | 100,0 | -1274,7 | -762,9 |
| **Безвозмездные поступления:** | **28 763,3** | **18 759,2** | **65,2** | **23 221,8** | **-4 462,6** |
| **Всего доходы:** | **188 095,6** | **59 074,1** | **31,4** | **50 660,2** | **+8 413,9** |

Данные таблицы свидетельствуют о том, что за 1 квартал 2017 года в бюджет городского поселения поступили доходы в сумме **59 074,1** тыс. рублей, что составляет **31,4**% уточненных годовых плановых назначений, из них:

- собственные доходы в сумме **40 314,9** тыс. рублей, что составляет **25,3**% уточненных годовых плановых назначений;

- безвозмездные поступления в сумме **18 759,2** тыс. рублей, что составляет **65,2**% уточненных годовых плановых назначений.

По отношению к 1 кварталу 2016 года наблюдается динамика увеличения налоговых доходов на **4 551,8** тыс. рублей и неналоговых доходов на **8 324,7** тыс. рублей.

Исполнение годового плана по налоговым доходам составило **20,7**%, по неналоговым доходам – **48,9**%.

Показатели выполнения налоговых доходов 1 квартала 2017 года составили:

- поступление налога на доходы физических лиц составило **20,7**% годового плана, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило **1 312,4** тыс. рублей;

- поступление налога на товары (акцизы) составило **25,1**% годового плана, уменьшение к аналогичному периоду прошлого года составило **26,3** тыс. рублей;

- поступление налога на имущество физических лиц составило **6,7**%, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило **355,7** тыс. рублей;

- поступление земельного налога составило **26,0**%, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило **2 905,0** тыс. рублей;

- поступление от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещении ущерба составило **5,0** тыс. рублей.

В решение о бюджете городского поселения на 2017 год своевременно не внесено изменение по поступлению денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещении ущерба в сумме **5,0** тыс. рублей.

Из вышеизложенного следует, что налог на доходы физических лиц занимает наибольшую долю в структуре налоговых доходов, что составляет **71,2**%. Земельный налог в структуре налоговых доходов занимает **22,3**%.

Показатели выполнения неналоговых доходов 1 квартала 2017 года составили:

- поступление арендной платы за землю составило **18,7**%, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило в сумме **198,3** тыс. рублей;

- поступление арендной платы за имущество составило **2,5**%, к аналогичному периоду прошлого года увеличение составило **158,2** тыс. рублей;

- прочие доходы от использования имущества составили **9,1**%, к аналогичному периоду прошлого года уменьшение составило **473,4** тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг составили в сумме **10 058,7** тыс. рублей или **100,5**%.

- поступление доходов от продажи земельных участков составило **179,7**%, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило **995,6** тыс. рублей;

Сверх плана поступили неналоговые доходы в сумме **95,0** тыс. рублей, а именно:

- поступление от использования имущества составило **60,0** тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме **35,0** тыс. рублей.

Своевременно не внесено изменение в решение о бюджете городского поселения на 2017 год по полученным сверх плана неналоговым доходам в сумме **95,0** тыс. рублей.

По собственным доходам сверх плана получено **100,0** тыс. рублей (5,0 тыс. рублей + 95,0 тыс. рублей), тем самым завышен процент исполнения доходной части бюджета за 1 квартал 2017 года на **0,4**%.

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2017 года поступили в бюджет городского поселения в сумме **18 759,2** тыс. рублей или **65,2**% годового плана, к аналогичному периоду прошлого года уменьшение составило **4 462,6** тыс. рублей.

В бюджет городского поселения поступили:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме **1 104,3** тыс. рублей или **25,0** % годового плана;

- прочие безвозмездные поступления в сумме **10,6** тыс. рублей сверх годового плана;

- доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального района в сумме **19 681,9** тыс. рублей сверх годового плана;

- возвращены остатки субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме **2 037,6** тыс. рублей или **100** % годового плана.

Всего в 1 квартале 2017 года в бюджет городского поселения поступили доходы в сумме **59 074,1** тыс. рублей. Выполнение годового плана составило **31,4**%. Общий объем доходов бюджета за 1 квартал 2017 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на **8 413,9** тыс. рублей.

Прослеживается динамика увеличения поступлений по собственным доходам, и уменьшение по безвозмездным поступлениям.

В предоставленной пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета анализ исполнения бюджета поселения по доходам за 1 квартал 2017 года приведен в сравнении с бюджетными назначениями, установленными кассовым планом финансового управления на 1 квартал 2017 года.

Решением Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области от 27.12.2016 №89 «О бюджете Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (с изменениями от 28.03.2017 №16) утверждены плановые бюджетные назначения по годам, а не на квартал.

1. **Анализ исполнения расходной части бюджета Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области за 1 квартал 2017 года.**

Анализ исполнения расходной части бюджета городского поселения и сравнение показателей с аналогичным периодом 2016 года приведен в таблице №2.

Таблица №2 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Раздел | Подраздел | 2017 год | | % исполнения годового плана | 2016 год | 1 квартал 2017 года к 1 кварталу 2016 года (+,-) |
| Годовой план | Факт 1 квартал | Факт 1 квартал |
| Общегосударственные вопросы в т.ч. | 01 | 00 | **15320,0** | **1493,1** | **9,7** | **6370,8** | **-4877,7** |
| Функционирование представительных органов | 01 | 03 | 2105,0 | 507,2 | 24,1 | 345,6 | 161,6 |
| Резервный фонд | 01 | 11 | 1783,7 |  | 0,0 | 817,8 | -817,8 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 11431,3 | 985,9 | 8,6 | 5207,4 | -4221,5 |
| Национальная экономика в т.ч. | 04 | 00 | **62205,6** | **9063,3** | **14,6** | **13691,7** | **-4628,4** |
| Транспорт | 04 | 08 | 4018,0 | 1075,0 | 26,8 | 3150,0 | -2075,0 |
| Дорожные фонды | 04 | 09 | 54691,7 | 7889,3 | 14,4 | 8669,5 | -780,2 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 3495,9 | 99,0 | 2,8 | 1872,2 | -1773,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство в т.ч. | 05 | 00 | **155852,1** | **67951,1** | **43,6** | **34277,6** | **33673,5** |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 97250,1 | 60024,4 | 61,7 | 18671,8 | 41352,6 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 25027,2 | 607,8 | 2,4 | 5328,7 | -4720,9 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 33574,8 | 7318,9 | 21,8 | 10277,1 | -2958,2 |
| Образование в т.ч. | 07 | 00 | **200,0** |  | 0,0 | **18,4** | **-18,4** |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 07 | 07 | 200,0 |  | 0,0 | 18,4 | -18,4 |
| Культура, кинематография в т.ч. | 08 | 00 | **1073,0** | **101,0** | **9,4** | **80,0** | **21,0** |
| Культура | 08 | 01 | 1073,0 | 101,0 | 9,4 | 80,0 | 21,0 |
| Социальная политика в т.ч. | 10 | 00 | **1278,7** | **1010,6** | **79,0** | **69,4** | **941,2** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 351,7 | 70,6 | 20,1 | 69,4 | 1,2 |
| Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 927,0 | 940,0 | 101,4 | 0,0 | 940,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 00 | **350,0** |  | 0,0 | **79,5** | **-79,5** |
| Периодическая печать и издательство | 12 | 00 | **820,0** | **74,9** | **9,1** | **78,3** | **-3,4** |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 13 | 00 | **1617,0** | **573,3** | **35,5** |  | **573,3** |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 00 | **5838,8** | **4313,0** | **73,9** | **1635,9** | **2677,1** |
| **Всего расходов** |  |  | **244 555,2** | **84 580,3** | **34,6** | **56 301,6** | **28 278,7** |

Расходы бюджета городского поселения на 2017 год запланированы в сумме **244 555,2** тыс. рублей. В 1 квартале 2017 года расходы исполнены в сумме **84 580,3** тыс. рублей или **34,6**% утвержденных годовых плановых назначений. В сравнении с 1 кварталом 2016 года исполнение по расходам увеличилось на **28 278,7** тыс. рублей.

Данные таблицы свидетельствуют о следующем:

1) расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за 1 квартал 2017 года исполнены в сумме **1 493,1** тыс. рублей или **9,7**% от плана, уменьшение к аналогичному периоду прошлого года составило **4 877,7** тыс. рублей;

2) расходы по разделу «Национальная экономика» за 1 квартал 2017 года исполнены в сумме **9 063,3** тыс. рублей или **14,6**% от плана, уменьшение к аналогичному периоду прошлого года составило **4 628,4** тыс. рублей;

3) расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за 1 квартал 2017 года исполнены в сумме **67 951,1** тыс. рублей или **43,6**% от плана, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило **33 673,5** тыс. рублей;

4) расходы по разделу «Образование» на 2017 год утверждены в сумме **200,0** тыс. рублей, кассовое исполнение в1 квартале 2017 года не осуществлялось, уменьшение к аналогичному периоду прошлого года составило **18,4** тыс. рублей;

5) расходы по разделу «Культура, кинематография» исполнены за 1 квартал 2017 года в сумме **101,0** тыс. рублей или **9,4**% от плана, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило **21,0** тыс. рублей;

6) расходы по разделу «Социальная политика» за 1 квартал 2017 года исполнены в сумме **1 010,6** тыс. рублей или **79,0**% от плана, увеличение к аналогичному периоду прошлого года **941,2** тыс. рублей;

7) расходы по разделу «Физическая культура и спорт» на 2017 год утверждены в сумме **350,0** тыс. рублей, кассовое исполнение в1 квартале 2017 года не осуществлялось, уменьшение к аналогичному периоду прошлого года составило **79,5** тыс. рублей;

8) расходы по разделу «Периодическая печать и издательство» исполнены за 1 квартал 2017 года в сумме **74,9** тыс. рублей или **9,1**% от плана, уменьшение к аналогичному периоду прошлого года **3,4** тыс. рублей;

9) расходы по разделу «Обслуживание государственного и внутреннего муниципального долга» за 1 квартал 2017 года исполнены в сумме **573,3** тыс. рублей или **35,5**% от плана, увеличение к аналогичному периоду прошлого года **573,3** тыс. рублей;

10) межбюджетные трансферты за 1 квартал 2017 года исполнены в сумме **4 313,0** тыс. рублей или **73,9**% от плана, увеличение к аналогичному периоду прошлого года **2 677,1** тыс. рублей.

В утвержденные решением о бюджете лимиты бюджетных обязательств по расходам вносились изменения, в соответствии с п.3 ст.217 БК РФ.

Согласно представленного отчета об исполнении бюджета городского поселения, по состоянию на 01.04.2017 год (ф.050311), утвержденные годовые лимиты по расходам увеличились на **237,6** тыс. рублей и составили **244 792,8** тыс. рублей.

Расходная часть отчета об исполнении бюджета городского поселения за 1 квартал 2017 года не соответствует решению Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области от 28.03.2017 года №16 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области от 27.12.2016 №89 «О бюджете Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» и представленной, финансовым управлением Администрации, бухгалтерской отчетности - отчету об исполнении бюджета городского поселения (ф. 0503117). Лимиты бюджетных обязательств, установленные на 1 квартал 2017 года в ф. 0503117 превышены на **237,6** тыс. рублей.

Расхождение плановых показателей расходов представлены в таблице №3:

Таблица №3 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Раздел | 2017 год | | Отклонения от утвержденного плана |
| Годовой план в решении о бюджете | Годовой план ф.0503117 |
| Общегосударственные расходы | 0100 | 15 320,0 | 15 176,4 | -143,6 |
| Национальная экономика | 0400 | 62 205,6 | 62 495,2 | +289,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 155 852,1 | 155 918,7 | +66,6 |
| Культура, кинематография | 0800 | 1 073,0 | 2 573,0 | +1 500,0 |
| Межбюджетные трансферты | 1400 | 5 838,8 | 4 338,8 | -1 500,0 |
| Социальная политика | 1000 | 927,0 | 952,0 | +25,0 |
| **Всего расходов:** |  | **244 555,2** | **244 792,8** | **+237,6** |

Решением Совета депутатов Вяземского городского поселения от 28.03.2017 №16 утверждены 12 муниципальных программ на общую сумму **227 799,4** тыс. рублей. В 1 квартале 2017 года кассовое исполнение муниципальных программ составило **78 005,4** тыс. рублей, что составляет **34,2**% утвержденных годовых плановых назначений.

Контрольно-ревизионная комиссия не может подтвердить данные по исполнению муниципальных программ за 1 квартал 2017 года, в связи с тем, что в приложении №2 к отчету об исполнении бюджета городского поселения, не отражено исполнение бюджета по расходам в разрезе программных и непрограммных мероприятий. Данные взяты из пояснительной записки к отчету об исполнении городского бюджета за 1 квартал 2017 года, представленной финансовым управлением Администрации. Анализ финансирования по муниципальным программам и непрограммным направлениям представлен в таблице №4.

Таблица №4 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Годовой план на 2017 год | Факт 1 квартал 2017 года (пояснительная записка) | % исполнения |
| **1** | **МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» на 2015-2020 годы** | **300,0** | **0,0** | - |
|  | Установка приборов учета энергетических ресурсов и узлов управления | 300,0 | 0,0 | - |
| **2** | **МП «Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» на 2015-2020 годы** | **57 800,1** | **8 964,3** | **15,5** |
|  | Содержание автомобильных дорог и дворовых территорий в границах Вяземского городского поселения | 22 600,0 | 7 612,8 | 33,7 |
|  | Обеспечение капитального и текущего ремонта дорожной сети и дворовых территорий | 9 703,1 | 276,5 | 2,8 |
|  | Расходы на обеспечение текущего ремонта дорожного покрытия автомобильных дорог, расположенных в границах Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, удостоенного почетным званием РФ «Город воинской славы» | 20 000,0 | 0,0 | - |
|  | Расходы на обеспечение текущего ремонта дорожного покрытия автомобильных дорог, расположенных в границах Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, удостоенного почетным званием РФ «Город воинской славы» за счет средств местного бюджета | 2,0 | 0,0 | - |
|  | Субсидия для оплаты лизинговых платежей за приобретенные автобусы | 4 018,0 | 1 075,0 | 26,8 |
|  | Обеспечение дорожно-транспортной сети дорожными знаками и другими техническими устройствами | 1 177,0 | 0,0 | - |
|  | Проведение технической инвентаризации и оформление кадастровых и технических паспортов автомобильных дорог, расположенных на территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области | 300,0 | 0,0 | - |
| **3** | **МП «Обеспечение мероприятий в области жилищного хозяйства на территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» на 2015-2020 годы** | **96 570,9** | **60 015,7** | **62,1** |
|  | Улучшение условий и безопасности проживания граждан | 9 719,6 | 1 203,6 | 12,4 |
|  | Формирование границ земельных участков под многоквартирными домами на территории Вяземского городского расселения Вяземского района Смоленской области | 600,0 | 99,0 | 16,5 |
|  | 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 | 86 251,3 | 58 713,1 | 68,1 |
| **4** | **МП «Благоустройство территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» на 2015-2020 годы** | **40 300,0** | **7 611,3** | **18,9** |
|  | Расходы на содержание уличного освещения | 19 950,0 | 5 974,2 | 29,9 |
|  | Расходы на проведение благоустройства на территории поселения | 2 000,0 | 280,6 | 14,0 |
|  | Расходы на озеленение территории города Вязьма | 8 400,0 | 12,2 | 0,1 |
|  | Расходы на охрану общественного порядка | 538,1 | 1 079,8 | 200,7 |
|  | Расходы на организацию и содержание мест захоронения | 2 800,0 | 157,3 | 5,6 |
|  | Расходы на транспортировку тела умершего (погибшего) | 111,9 | 98,6 | 88,1 |
|  | Расходы на содержание и улучшение санитарного и эстетического состояния территории | 500,0 | 8,6 | 1,7 |
|  | Приобретение техники | 6 000,0 | 0,0 | - |
| **5** | **МП «Разработка проекта Генерального плана и корректировка Правил землепользования и застройки территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» на 2015-2020 годы** | **3 025,9** | **43,3** | **1,4** |
|  | Разработка проекта Генерального плана на территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области | 1 725,9 | 0,0 | - |
|  | Корректировка Правил землепользования и застройки территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области | 500,0 | 0,0 | - |
|  | Разработка проектов планировки на территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области | 800,0 | 43,3 | 5,4 |
| **6** | **МП «Создание условий для обеспечения качественными услугами коммунального хозяйства населения Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» на 2015-2020 годы** | **19 605,7** | **500,6** | **2,6** |
|  | Создание условий для обеспечения качественными услугами коммунального хозяйства населения Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области по водоснабжению и водоотведению | 11 100,1 | 64,0 | 0,6 |
|  | Создание условий для обеспечения качественными услугами коммунального хозяйства населения Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области по газификации | 5 055,6 | 9,3 | 0,2 |
|  | Создание условий для обеспечения качественными услугами коммунального хозяйства населения Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области по теплоснабжению | 3 000,0 | 0,0 | - |
|  | Создание условий для обеспечения качественными услугами коммунального хозяйства населения Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области по электроснабжению | 450,0 | 427,3 | 95,0 |
| **7** | **МП «Управление объектами муниципальной собственности и земельными ресурсами Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» на 2015-2020 годы** | **2 500,0** | **233,3** | **9,3** |
|  | Обеспечение начисления, сбора и перечисления в бюджет поселения платы за найм жилых помещений по договорам социального найма | 600,0 | 0,0 | - |
|  | Проведение оценки рыночной стоимости объектов гражданских прав | 70,0 | 0,0 | - |
|  | Проведение землеустроительных работ в отношении земельных участков и постановки земельных участков на кадастровый учет | 100,0 | 0,0 | - |
|  | Обеспечение содержания объектов муниципальной собственности Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области | 1 100,0 | 0,0 | - |
|  | Обеспечение сохранности объектов муниципальной собственности | 10,0 | 0,0 | - |
|  | Проведение технической инвентаризации и оформление кадастровых паспортов, справок о постановке на технический учет объектов недвижимости, приведение кадастровых работ и оформление технических планов объектов недвижимого имущества | 620,0 | 0,0 | - |
| **8** | **МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Вяземском городском поселении Вяземского района Смоленской области» на 2015-2020 годы** | **550,0** | **0,0** | - |
|  | Моложёная политика | 200,0 | 0,0 | - |
|  | Физическая культура | 350,0 | 0,0 | - |
| **9** | **МП «Вязьма-город воинской славы» на 2015-2020 годы** | **2 073,0** | **346,2** | **16,7** |
|  | Организация и проведение культурно-массовых, спортивных, патриотических мероприятий | 819,0 | 101,0 | 12,3 |
|  | Осуществление информационной и пропагандисткой деятельности, создание условий для повышения активности участия населения в мероприятиях героико-патриотической направленности | 379,2 | 146,2 | 38,6 |
|  | Обеспечение благоустройства и ремонта памятников, обелисков, воинских захоронений, находящихся в муниципальной собственности | 324,8 | 0,0 | - |
|  | Пред проектные, проектные работы оформление документации на остановку памятника, посвящённого событиям Первой мировой войны в сквере «Героев Первой мировой войны» | 250,0 | 0,0 | - |
|  | Установка памятника, посвященного событиям Первой мировой войны в сквере «Героев Первой мировой войны» | 300,0 | 99,0 | 33,0 |
| **10** | **МП «Информатизация Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» на 2016-2020 годы** | **1 113,8** | **99,9** | **9,0** |
|  | Расходы на проведение информационной деятельности органов местного самоуправления | 293,8 | 25,0 | 8,5 |
|  | Средства массовой информации | 820,0 | 74,9 | 9,1 |
| **11** | **МП «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город на территории Вяземского городского поселения» на 2016-2020 годы** | **2 960,0** | **190,8** | **6,4** |
|  | Расходы на построение телекоммуникационной сети передачи данных | 360,0 | 0,0 | - |
|  | Обслуживание (содержание) существующего АПК «Безопасный город» | 1 600,0 | 190,8 | 11,9 |
|  | Развитие существующей системы АПК «Безопасный город» | 1 000,0 | 0,0 | - |
| **12** | **МП «Доступная среда на территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области на 2017-2020 годы»** | **1 000,0** | **0,0** | - |
|  | Установка пандусов на входах в многоквартирных дома, в которых проживают инвалиды | 265,0 | 0,0 | - |
|  | Обустройство пешеходных дорожек, переходов для инвалидов и маломобильных групп населения | 265,0 | 0,0 | - |
|  | Обустройство и ремонт пешеходных тротуаров | 205,0 | 0,0 | - |
|  | Установка светофоров с функцией для пешеходов, со звуковыми сигналами – светофор для пешеходов | 15,0 | 0,0 | - |
|  | Ремонт придомовых территорий домов, в которых проживают инвалиды | 200,0 | 0,0 | - |
|  | Оборудование мест для парковки автотранспортных средств инвалидов | 50,0 | 0,0 | - |
|  | **Итого расходы по МП:** | **227 799,4** | **78 005,4** | **34,2** |
|  | Непрограммные расходы по направлениям: |  |  |  |
| 1 | Обеспечение деятельности представительного органа (Совет депутатов городского поселения) | 2 105,0 | 507,3 | 24,1 |
| 2 | Межбюджетные трансферты на полномочия КРК | 25,8 |  | - |
| 3 | Межбюджетные трансферты на полномочия ГО и ЧС | 2 313,0 | 2 313,0 | 100,0 |
| 4 | Межбюджетные трансферты на полномочия по социальным выплатам молодым семьям за счет средств Вяземского градского поселения | 2 000,0 | 2 000,0 | 100,0 |
| 5 | Межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по организации досуга обеспечения услугами организаций культуры | 1 500,0 |  | - |
| 6 | Резервный фонд городского поселения | 3 500,0 | 1 054,8 | 30,1 |
| 7 | Резервный фонд Администрации Смоленской области | 208,3 |  | - |
| 8 | Расходы на исполнение судебных актов | 3 000,0 | 23,0 | 0,8 |
| 9 | Процентные платежи по муниципальному долгу | 1 617,0 | 573,3 | 35,5 |
| 10 | Выплаты денежного поощрения «Почетному гражданину города Вязьма» | 135,0 | 33,0 | 24,4 |
| 11 | Доплаты к пенсиям муниципальных служащих | 351,7 | 70,5 | 20,0 |
|  | **Итого непрограммные расходы** | **16 755,8** | **6 574,9** | **39,2** |
|  | **Итого расходы** | **244 555,2** | **84 580,3** | **34,6** |

Данные таблицы свидетельствуют о том, что из 12 муниципальных программ финансирование не производилось по 3 муниципальным программам.

Непрограммные расходы исполнены в сумме **6 574,9** тыс. рублей, что составляет **39,2**% годовых плановых назначений.

Установлено завышение годовых плановых назначений на сумму **237,5** тыс. рублей на финансовое обеспечение муниципальной программы «Обеспечение мероприятий в области жилищного хозяйства на территории Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» на 2015-2020 годы, от показателей, утвержденных решением Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области на 2017 год (**96 808,4** тыс. рублей – **96 570,9** тыс. рублей).

Расходование средств резервного фонда производилось в соответствии с Положением о порядке расходования средств резервного фонда Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, утвержденным постановлением Главы Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 16.02.2015 года №184. В 1 квартале 2017 года израсходованы средства резервного фонда в сумме **1 054,8** тыс. рублей или **30,1**% годовых плановых назначений. В представленном отчете за 1 квартал 2017 года использование ассигнований резервного фонда в целом соответствуют целевой направленности, предусмотренной Положением о порядке расходования средств резервного фонда Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.

Превышение расходов над доходами (дефицит) бюджета городского поселения на 31.03.2017 года составил в сумме **25 506,2** тыс. рублей. Источниками погашения дефицита бюджета являются:

- увеличение прочих остатков денежных средств бюджета поселения в сумме **89 503,5** тыс. рублей;

- уменьшение прочих остатков средств бюджета поселения в сумме **115 009,7** тыс. рублей.

В целом требования Бюджетного кодекса Российской Федерации и Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области по исполнению бюджета городского поселения за 1 квартал 2017 года Администрацией муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области выполнены.

**ПРЕДЛОЖЕНИЯ**

Совету депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области принять к рассмотрению Отчет об исполнении бюджета Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области за 1 квартал 2017 года.

Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области в дальнейшей работе не допускать нарушения, отраженные в оперативном отчете.

Настоящий оперативный отчет составлен в 3-х экземплярах:

Один экземпляр для Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области. Направляется с сопроводительным письмом.

Один экземпляр для Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области. Направляется с сопроводительным письмом.

Один экземпляр остается в Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.

Аудитор Контрольно-ревизионной

комиссии муниципального образования

«Вяземский район» Смоленской Н.С. Смирнова