



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД ТУЛА

КОНТРОЛЬНАЯ КОМИССИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА

Заключение № 02-01/Б-117-18 от 08.11.2018
на отчет «Об исполнении бюджета муниципального
образования город Тула за 9 месяцев 2018 года»

Заключение контрольной комиссии муниципального образования г. Тула по итогам анализа отчета администрации города Тулы «Об исполнении бюджета муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 года» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании город Тула», утвержденным решением Тульской городской Думы от 26.06.2008 № 47/1095 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением «О контрольной комиссии муниципального образования город Тула», утвержденным решением Тульской городской Думы от 27.05.2009 № 68/1512.

В соответствии с ч.5 ст.264.2 Бюджетного кодекса РФ, п.6.3.1 Положения о бюджетном процессе отчет «Об исполнении бюджета муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 года» (далее – Отчет) утвержден постановлением администрации города Тулы от 24.10.2018 № 3900 и направлен в контрольную комиссию в установленные сроки.

В соответствии с п.6.3.1 Положения о бюджетном процессе к Отчету представлены следующие документы и материалы:

пояснительная записка об исполнении доходов и расходов бюджета муниципального образования город Тула;

отчет о предоставлении и погашении бюджетных кредитов;

отчет о предоставлении и исполнении муниципальных гарантий;

информация о ходе выполнения муниципальных программ и ведомственных целевых программ;

отчет о направлениях использования бюджетных ассигнований дорожного фонда города Тулы.

Одновременно финансовым управлением администрации города Тулы представлены:

-показатели Сводной бюджетной росписи по расходам бюджета муниципального образования город Тула на 2018 г. по состоянию на 30.09.2018 включительно (далее – Сводная бюджетная роспись);

-отчет об использовании средств резервного фонда администрации города Тулы на 01.10.2018;

-заверенная копия долговой книги муниципального образования город Тула по состоянию на 01.10.2018;

-информация по расчету процентов, связанных с привлечением заимствований за июль, август, сентябрь 2018 г.;

-информация по кредиторской задолженности по принятым долговым обязательствам в части начисления и выплаты процентов за 9 месяцев 2018 года;

-отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда по состоянию на 01.10.2018 (далее – ф.0503317).

Анализ исполнения основных характеристик бюджета муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 года

Решением Тульской городской Думы от 12.12.2017 № 45/1111 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение ТГД о бюджете от 12.12.2017 № 45/1111, первоначальный бюджет) утверждены:

- общий объем доходов в сумме 12 374 080,6 тыс.руб.;
- общий объем расходов в сумме 13 143 048,8 тыс.руб.;
- предельный размер дефицита бюджета в сумме 768 968,2 тыс.руб., или 10,0% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;
- резервный фонд администрации города Тулы в сумме 15 000,0 тыс.руб.;
- предельный объем муниципального долга на 2018 год в сумме 5 778 271,8 тыс.руб.;
- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год в сумме 418 169,2 тыс.руб.;
- дорожный фонд в сумме 180 700,6 тыс.руб.

Решением Тульской городской Думы от 28.02.2018 № 48/1192 «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 12.12.2017 № 45/1111 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение ТГД о бюджете от 28.02.2018 № 48/1192) внесены изменения в бюджет, коснувшиеся параметров бюджета:

- общий объем доходов уменьшен на 3 339,2 тыс.руб., или на 0,03%, до 12 370 741,4 тыс.руб.;
- общий объем расходов увеличен на 294 752,8 тыс.руб., или на 2,24%, до 13 437 801,6 тыс.руб.;
- предельный размер дефицита бюджета увеличен на 298 092,0 тыс.руб., или на 38,77%, до 1 067 060,2 тыс.руб., что составляет 13,9% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

-резервный фонд администрации города Тулы увеличен на 5 000,0 тыс.руб., или на 33,33%, до 20 000,0 тыс.руб.;

-предельный объем муниципального долга на 2018 год увеличен на 399 736,4 тыс.руб., или на 6,92%, до 6 178 008,2 тыс.руб.

Решением Тульской городской Думы от 06.04.2018 № 50/1245 «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 12.12.2017 № 45/1111 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение ТГД о бюджете от 06.04.2018 № 50/1245) внесены изменения в бюджет, коснувшиеся параметров бюджета:

-общий объем доходов увеличен на 568 676,4 тыс.руб., или на 4,6%, до 12 939 417,8 тыс.руб.;

-общий объем расходов увеличен на 874 684,9 тыс.руб., или на 6,51%, до 14 312 486,5 тыс.руб.;

-предельный размер дефицита бюджета увеличен на 306 008,5 тыс.руб., или на 28,68%, до 1 373 068,7 тыс.руб., что составляет 17,6% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

-объем дорожного фонда администрации города Тулы на 2018 год увеличен на 368 632,8 тыс.руб., или в 3 раза, до 549 333,4 тыс.руб.

Решением Тульской городской Думы от 30.05.2018 № 52/1268 «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 12.12.2017 № 45/1111 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение ТГД о бюджете от 30.05.2018 № 52/1268) внесены изменения в бюджет, коснувшиеся параметров бюджета:

-общий объем доходов увеличен на 1 379 582,0 тыс.руб., или на 10,66%, до 14 318 999,8 тыс.руб.;

-общий объем расходов увеличен на 1 640 812,3 тыс.руб., или на 11,46%, до 15 953 298,8 тыс.руб.;

-предельный размер дефицита бюджета увеличен на 261 230,3 тыс.руб., или на 19,03%, до 1 634 299,0 тыс.руб., что составляет 20,2% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

-резервный фонд администрации города Тулы увеличен на 5 000,0 тыс.руб., или на 25%, до 25 000,0 тыс.руб.;

-предельный объем муниципального долга на 2018 год увеличен на 897 831,3 тыс.руб., или на 14,53%, до 7 075 839,5 тыс.руб.;

-объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год уменьшен на 61 511,5 тыс.руб., или на 14,71%, до 356 657,7 тыс.руб.

Решением Тульской городской Думы от 18.07.2018 № 55/1329 «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 12.12.2017 № 45/1111 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение ТГД о бюджете от 18.07.2018 № 55/1329) внесены изменения в бюджет, коснувшиеся параметров бюджета:

-общий объем доходов увеличен на 277 499,3 тыс.руб., или на 1,93%, до 14 596 499,1 тыс.руб.;

-общий объем расходов увеличен на 277 499,3 тыс.руб., или на 1,74%, до 16 230 798,1 тыс.руб.;

-предельный размер дефицита бюджета не изменился и составляет 19,94% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Решением Тульской городской Думы от 26.09.2018 № 57/1367 «О внесении изменений в решение Тульской городской Думы от 12.12.2017 № 45/1111 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367, действующий бюджет) внесены изменения в бюджет, коснувшиеся параметров бюджета:

-общий объем доходов увеличен на 237 629,2 тыс.руб., или на 1,63%, до 14 834 128,3 тыс.руб.;

-общий объем расходов увеличен на 237 629,2 тыс.руб., или на 1,46%, до 16 468 427,3 тыс.руб.;

-предельный размер дефицита бюджета не изменился и составляет 19,70% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

-предельный объем муниципального долга на 2018 год уменьшился на 319,5 тыс.руб. до 7 075 520,0 тыс.руб.;

-объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год уменьшен на 43 894,7 тыс.руб., или на 12,31%, до 312 763,0 тыс.руб.

Сводная бюджетная роспись по расходам бюджета муниципального образования город Тула на 2018 г. соответствует действующему бюджету.

В соответствии с Отчетом доходы бюджета муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 г. исполнены в сумме 10 222 958,1 тыс.руб., или 68,92% от объема утвержденных бюджетных назначений (Приложение 1).

Расходы бюджета муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 10 438 812,3 тыс.руб., или 63,39% от объема, утвержденного действующим бюджетом и Сводной бюджетной росписью.

Дефицит бюджета за 9 месяцев 2018 г. - 215 854,2 тыс.руб.

Анализ формирования и исполнения доходной части бюджета муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 года

Согласно данным Отчета в доходную часть бюджета за 9 месяцев 2018 г. поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 5 774 101,2 тыс.руб. (69,61% от объема плановых бюджетных назначений), а также безвозмездных поступлений в сумме 4 448 856,9 тыс.руб. (68,04%).

Анализ исполнения доходной части бюджета муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года приведен в Приложении 2.

По налоговым доходам бюджет исполнен в сумме 4 939 529,0 тыс.руб., или на 68,25% от объема бюджетных назначений по ф.0503317, в том числе:

-по подгруппе «Налоги на прибыль, доходы» - 3 268 600,1 тыс.руб., или 69,59%;

-по подгруппе «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - 138 155,2 тыс.руб., или 77,98%;

-по подгруппе «Налоги на совокупный доход» - 830 794,3 тыс.руб., или 72,87%;

-по подгруппе «Налоги на имущество» - 638 301,3 тыс.руб., или 55,64%;

-по подгруппе «Государственная пошлина» - 63 678,1 тыс.руб., или 83,93%.

Проведенный анализ исполнения бюджета по налоговым доходам за отчетный период 2018 г. в сравнении с аналогичными показателями прошлого года позволяет сделать вывод о снижении динамики исполнения в части налогов на имущество (в 2017 г. исполнение – 63,67%, в 2018 г. – 55,64%, снижение 8,03%).

При этом следует отметить положительную динамику по:

-государственной пошлине (в 2017 г. исполнение – 66,46%, в 2018 г. – 83,93%, рост 17,48%);

-налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (в 2017 г. исполнение – 64,98%, в 2018 г. – 77,98%, рост 13,00%).

По неналоговым доходам бюджет исполнен в сумме 834 572,2 тыс.руб., что составляет 78,86% от объема бюджетных назначений по ф.0503317, в том числе по подгруппам:

-«Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 393 120,3 тыс.руб., или 73,20%;

-«Платежи при пользовании природными ресурсами» – 16 859,4 тыс.руб., или 72,59%;

-«Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» – 49 981,3 тыс.руб., или 90,03%;

-«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» – 243 722,2 тыс.руб., или 89,36%;

-«Штрафы, санкции, возмещение ущерба» – 102 778,8 тыс.руб., или 73,06%;

-«Прочие неналоговые доходы» – 28 110,2 тыс.руб., или 96,93%.

Проведенный анализ исполнения бюджета по неналоговым доходам выявил положительную динамику исполнения по отношению к аналогичным показателям за 9 месяцев 2017 года по подгруппам:

-«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» (в 2017 г. исполнение – 77,93%, в 2018 г. – 89,36%, рост 11,43%);

-«Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» (в 2017 г. исполнение – 71,96%, в 2018 г. – 73,20%, рост 1,23%).

Отрицательная динамика отмечена по подгруппам:

-«Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» (в 2017 г. исполнение – 108,42%, в 2018 г. – 90,03%, снижение 18,39%);

-«Прочие неналоговые доходы» (в 2017 г. исполнение – 111,51%, в 2018 г. – 96,93%, снижение 14,58%);

-«Платежи при пользовании природными ресурсами» (в 2017 г. исполнение – 78,80%, в 2018 г. – 72,59%, снижение 6,21%).

Доходы бюджета в части безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2018 г. составили 4 448 856,9 тыс.руб., или 68,04% от объема бюджетных назначений по ф.0503317.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ исполнены в сумме 4 492 437,9 тыс.руб., или на 68,25% от бюджетных назначений по ф.0503317, в том числе:

-дотации бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 840,0 тыс.руб., или 100,00% от бюджетных назначений по ф.0503317;

-субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) в сумме 227 999,1 тыс.руб., или 21,02%;

-субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 3 637 267,5 тыс.руб., или 79,57%;

-иные межбюджетные трансферты в сумме 626 331,3 тыс.руб., или 67,62%.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций исполнены в объеме 6 489,7 тыс.руб. или на 100,00% от бюджетных назначений по ф.0503317.

Прочие безвозмездные поступления исполнены в объеме 24 045,1 тыс.руб. или на 102,66%.

Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет исполнены в объеме 414,6 тыс.руб. или на 100,00%.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет произведен в сумме 74 530,4 тыс.руб. или на 100,30%.

В ходе проведения структурного анализа исполнения доходной части бюджета (Приложение 3) отмечено увеличение удельного веса налоговых и неналоговых доходов (с 55,92% до 56,48%), и уменьшение удельного веса безвозмездных поступлений (с 44,08% до 43,52%) при исполнении бюджета за отчетный период.

Анализ исполнения расходной части бюджета

Согласно данным Отчета расходная часть бюджета за 9 месяцев 2018 г. исполнена в сумме 10 438 812,3 тыс.руб., или 63,39% от объема, утвержденного Сводной бюджетной росписью (Приложение 4).

Исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года произведено по разделам:

-«Общегосударственные вопросы» в объеме 937 049,9 тыс.руб., или 60,44% от объема, утвержденного Сводной бюджетной росписью;

-«Национальная оборона» в объеме 241,5 тыс.руб., или 65,95%;

-«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в объеме 91 185,2 тыс.руб., или 64,96%;

-«Национальная экономика» в объеме 1 612 445,2 тыс.руб., или 60,17%;

-«Жилищно-коммунальное хозяйство» в объеме 1 599 127,8 тыс.руб., или 49,57%;

-«Охрана окружающей среды» – в объеме 1 590,3 тыс.руб., или 44,96%;

-«Образование» в объеме 5 034 410,1 тыс.руб., или 70,05%;

-«Культура, кинематография» в объеме 331 509,6 тыс.руб., или 67,37%;

-«Социальная политика» в объеме 204 064,5 тыс.руб., или 75,35%;

-«Физическая культура и спорт» в объеме 298 368,9 тыс.руб., или 65,56%;

-«Обслуживание государственного и муниципального долга» в объеме 215 832,1 тыс.руб., или 69,01%;

-«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» в объеме 112 987,2 тыс.руб., или 75,00%.

В ходе сравнительного анализа исполнения расходной части бюджета с аналогичными показателями прошлого года отмечено снижение динамики исполнения по разделам:

-«Охрана окружающей среды» (в 2017 г. исполнение – 65,91%, в 2018 г. – 44,96%, снижение 20,95%);

-«Национальная оборона» (в 2017 г. исполнение – 70,17%, в 2018 г. – 65,95%, снижение 4,22%);

-«Культура, кинематография» (в 2017 г. исполнение – 70,67%, в 2018 г. – 67,37%, снижение 3,30%);

-«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (в 2017 г. исполнение – 67,22%, в 2018 г. – 64,96%, снижение 2,27%);

-«Общегосударственные вопросы» (в 2017 г. исполнение – 62,42%, в 2018 г. – 60,44%, снижение 1,98%);

-«Национальная экономика» (в 2017 г. исполнение – 61,61%, в 2018 г. – 60,17%, снижение 1,45%).

При этом положительная динамика исполнения прослеживается по разделам:

-«Физическая культура и спорт» (в 2017 г. исполнение – 49,71%, в 2018 г. – 65,56%, рост 15,85%);

-«Социальная политика» (в 2017 г. исполнение – 62,16%, в 2018 г. – 75,35%, рост 13,19%);

-«Образование» (в 2017 г. исполнение – 64,22%, в 2018 г. – 70,05%, рост 5,84%).

В целом за отчетный период отмечена положительная динамика исполнения расходной части бюджета по отношению к аналогичному периоду прошлого года (в 2017 г. исполнение – 61,36%, в 2018 г. – 63,39%, рост 2,02%).

Исполнение муниципальных программ

Действующим бюджетом запланировано исполнение 25-ти муниципальных программ (Приложение 5) с общим объемом бюджетных ассигнований на 2018 г. - 14 880 563,5 тыс.руб.

Поскольку удельная доля бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ в утвержденных назначениях расходной части бюджета составляет 90,36% (Приложение 6), уровень их исполнения оказывает существенное влияние на исполнение расходной части бюджета в целом.

За 9 месяцев 2018 г. муниципальные программы профинансированы в сумме 9 508 380,3 тыс.руб. (63,90% к объему, утвержденному Решением ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367 и Сводной бюджетной росписи).

По состоянию на 01.10.2018 три муниципальные программы профинансированы в процентной доле выше 70% от объема, утвержденного Сводной бюджетной росписью, четырнадцать муниципальных программ от 50% до 70%, семь муниципальных программ ниже 50%, финансирование по муниципальной программе «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы» не осуществлялось.

Проведенный анализ структуры расходов муниципальных программ, представленный в Приложении 6, показывает, что в наименьшей процентной доле к объему, утвержденному Сводной бюджетной росписью, профинансированы программные мероприятия по расходам на:

-капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – 31,60% (далее – КВР «400»);

-закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 56,55% (далее – КВР «200»).

Расходы по КВР «400» имеют удельный вес в общем объеме бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ по Сводной бюджетной росписи – 12,38% (утвержденные бюджетные назначения на 2018 год – 2 038 723,1 тыс.руб.) и оказывают существенное влияние на исполнение расходной части бюджета в целом.

Расходы по КВР «400» включены в четыре муниципальные программы (Приложение 5):

-«Развитие образования» (назначения по Сводной бюджетной росписи – 160 000,00 тыс.руб., исполнено за текущий период – 25 500,0 тыс.руб., или 15,94%);

-«Обеспечение доступным и комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула» (назначения по Сводной бюджетной росписи – 654 342,0 тыс.руб., исполнено за текущий период – 195 495,6 тыс.руб., или 29,88%);

-«Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула» (назначения по Сводной бюджетной росписи – 8 000,0 тыс.руб., расходы в текущем периоде не осуществлялись);

-«Осуществление градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» (назначения по Сводной бюджетной росписи – 1 216 381,1 тыс.руб., исполнено за текущий период – 423 336,3 тыс.руб., или 34,80%).

Финансирование КВР «200» за 9 месяцев 2018 года произведено в объеме 2 134 537,4 тыс.руб. по двадцати трем муниципальным программам из двадцати пяти, или 56,55% к назначениям по Сводной бюджетной росписи при удельном весе – 22,92%.

Исполнение по КВР «200» свыше 70% сложилось по трем муниципальным программам (Приложение 7):

-«Обеспечение доступным и комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула» исполнено в сумме 9 272,1 тыс.руб., или на 100,00% к показателям по Сводной бюджетной росписи;

-«Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула» исполнено в сумме 1 287 847,1 тыс.руб., или на 77,70%;

-«Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула» исполнено в сумме 705,3 тыс.руб., или на 74,09%.

По двадцати муниципальным программам отмечен недостаточный уровень исполнения по КВР «200», в том числе:

-6 программ профинансированы в объеме от 50% до 70%;

-10 программ профинансированы в объеме от 30% до 50%;

-4 программы профинансированы в объеме ниже 30%.

Две муниципальные программы в отчетном периоде по КВР «200» не финансировались: «Доступная среда» (бюджетные назначения – 1 000,0 тыс.руб.), «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы» (бюджетные назначения – 269 342,3 тыс.руб.).

Расходование средств резервного фонда

За 9 месяцев 2018 г. первоначальный объем резервного фонда администрации города Тулы, утвержденный Решениями ТГД о бюджете, (далее – резервный фонд) увеличился на 10 000,0 тыс.руб., или на 66,67%, до 25 000,0 тыс.руб. Согласно Сводной бюджетной росписи резервный фонд администрации города Тулы на отчетную дату также составил 25 000,0 тыс.руб. (Приложение 1).

По информации, представленной финансовым управлением администрации города Тулы, за 9 месяцев 2018 г. из резервного фонда постановлениями администрации города Тулы выделено бюджетных ассигнований на общую сумму 8 852,0 тыс.руб., или 35,41% к утвержденным бюджетным назначениям, в том числе:

-на оказание материальной помощи гражданам, пострадавшим от пожаров на сумму 340,0 тыс.руб.;

-на аварийно-восстановительные работы по ремонту кровли на сумму 2 059,3 тыс.руб.;

-на выполнение аварийно-восстановительных работ на гидротехнических сооружениях (плотины) на сумму 2 196,7 тыс.руб.;

-на проведение аварийно-восстановительных работ по прочистке участка канализационной сети на сумму 619,4 тыс.руб.;

-на проведение работ по промывке трубы и аварийно-восстановительный ремонт ливневой канализации на сумму 741,9 тыс.руб.;

-на проведение работ по укреплению несущих конструкций в аварийном доме на сумму 76,2 тыс.руб.;

-на аварийно-восстановительные работы по восстановлению электроснабжения жилых домов на сумму 341,4 тыс.руб.;

-на проведение аварийно-восстановительных работ по укреплению несущей стены МКД на сумму 58,5 тыс.руб.;

-на проведение обследования с целью определения технического состояния строения и получения прогноза развития состояния прилегающей территории на сумму 60,0 тыс.руб.;

-на проведение аварийно-восстановительных работ на КНС на сумму 1 261,6 тыс.руб.;

-на приобретение трансформатора для ликвидации аварии на сумму 77,4 тыс.руб.;

-на аварийно-восстановительные работы по ремонту сети водопровода на сумму 1 019,6 тыс.руб.

Остаток нераспределенных ассигнований резервного фонда по состоянию на 01.10.2018 составляет 16 148,0 тыс.руб.

Выделенные из резервного фонда в отчетном периоде бюджетные ассигнования профинансированы в сумме 3 829,6 тыс.руб., или на 15,32% к утвержденным бюджетным назначениям.

Расходование средств дорожного фонда

За 9 месяцев 2018 г. первоначальный объем бюджетных назначений дорожного фонда муниципального образования город Тула (далее – дорожный фонд) увеличился на 377 549,7 тыс.руб., или в 3,1 раза, до 558 250,3 тыс.руб. В соответствии со Сводной бюджетной росписью дорожный фонд на отчетную дату также составил 558 250,3 тыс.руб. (Приложение 1).

Исполнение дорожного фонда в доходной части бюджета составило – 410753,9 тыс.руб. с учетом остатка на 01.01.2018 в сумме 1801,3 тыс.руб. (Приложение 8).

Согласно представленному администрацией города Тулы Отчету о направлениях использования бюджетных ассигнований дорожного фонда за 9 месяцев 2018 г. финансирование муниципальных контрактов за счет средств дорожного фонда в отчетном периоде исполнено в сумме 338 026,4 тыс.руб., или на 60,55% к утвержденным бюджетным назначениям по Сводной бюджетной росписи.

Дефицит (профицит) бюджета, обслуживание муниципального долга

В течение отчетного периода плановый объем дефицита бюджета на 2018 г. увеличился на 865 330,8 тыс.руб., или в 2,1 раза, с 768 968,2 тыс.руб. до 1 634 299,0 тыс.руб.

За 9 месяцев 2018 года бюджет муниципального образования город Тула исполнен с дефицитом в сумме 215 854,2 тыс.руб. (Приложение 1).

В ходе анализа исполнения бюджета установлено, что источниками финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде являлись (Приложение 9):

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме (минус) 600 000,0 тыс.руб. при утвержденном плане 806 000,0 тыс.руб.;

- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 600 480,0 тыс.руб. при утвержденном плане (минус) 39 520,0 тыс.руб.;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 151 975,2 тыс.руб. при утвержденном плане 804 420,0 тыс.руб.;

- иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в сумме 63 399,0 тыс.руб. при утвержденном плане 63 399,0 тыс.руб.

В отчетном периоде максимальный объем муниципального долга муниципального образования город Тула достигал 4 022 585,0 тыс.руб., что не превышает предельного объема муниципального долга на 2018 год (с 01.01.2018 по 28.02.2018 – 5 778 271,8 тыс.руб.; с 01.03.2018 по 29.05.2018 – 6 178 008,2 тыс.руб., с 30.05.2018 по 26.09.2018 – 7 075 839,5 тыс.руб., с 27.09.2018 по 30.09.2018 – 7 075 520,0 тыс.руб.).

На 01.10.2018 объем муниципального долга муниципального образования город Тула составил 3 600 000,0 тыс.руб., в том числе:

- кредиты коммерческих банков 2 960 000,0 тыс.руб.;

- бюджетный кредит на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов (УФК по Тульской области) 640 000,0 тыс.руб.

Согласно Отчету, на погашение кредитов направлено 2 709 520,0 тыс.руб., в том числе:

- бюджетные кредиты министерства финансов Тульской области - 39 520,0 тыс.руб.;

- бюджетный кредит на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов (УФК по Тульской области) 640 000,0 тыс.руб.;

- кредиты коммерческих банков – 2 030 000,0 тыс.руб.

В течение 9 месяцев 2018 г. администрацией города Тулы привлечено кредитов на общую сумму 2 710 000,0 тыс.руб., в том числе:

- бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов в сумме 1 280 000,0 тыс.руб. (последовательно по 640 000,0 тыс.руб.);

- коммерческих банков на общую сумму 1 430 000,0 тыс.руб.

На обслуживание муниципального долга в отчетном периоде было направлено 215 832,1 тыс.руб., или 69,01% от назначений, утвержденных Решением ТГД от 26.09.2018 № 57/1367 (Приложение 1).

Согласно отчету о предоставлении и исполнении муниципальных гарантий по состоянию на 01.10.2018 гарантии, поручительства муниципальным образованием город Тула не представлялись.

В соответствии с пояснительной запиской об исполнении доходов и расходов бюджета муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 г. просроченные долговые обязательства в муниципальном образовании по состоянию на 01.10.2018 отсутствуют.

Выводы:

1. Исполнение бюджета муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 г. осуществлялось согласно решению Тульской городской Думы от 12.12.2017 № 45/1111 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в соответствующих редакциях)

и Сводной бюджетной росписи расходов бюджета муниципального образования город Тула.

2. Доходы муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 г. составили 10 222 958,1 тыс.руб., или 68,92% от объема утвержденных бюджетных назначений.

3. Расходы муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 г. составили 10 438 812,3 тыс.руб., или 63,39% от объема, утвержденного действующим бюджетом и Сводной бюджетной росписью.

4. Бюджет муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 г. исполнен с дефицитом в объеме 215 854,2 тыс.руб.

5. В отчетном периоде осуществлялась реализация 25-ти муниципальных программ. За 9 месяцев 2018 г. сумма финансирования составила 9 508 380,3 тыс.руб. (63,90% от объема, утвержденного действующим бюджетом и Сводной бюджетной росписью).

6. За 9 месяцев 2018 г. из резервного фонда администрации города Тулы выделено бюджетных ассигнований на общую сумму 8 852,0 тыс.руб., или 35,41% к утвержденным бюджетным назначениям. Выделенные бюджетные ассигнования профинансированы в сумме 3 829,6 тыс.руб.

7. По состоянию на 01.10.2018 в бюджете муниципального образования город Тула предусмотрено формирование и расходование средств дорожного фонда в общей сумме 558 250,3 тыс.руб.

В отчетном периоде финансирование муниципальных контрактов за счет средств дорожного фонда осуществлено на сумму 338 026,4 тыс.руб., или 60,55% к утвержденным бюджетным назначениям по Сводной бюджетной росписи.

8. В течение 9 месяцев 2018 г. предельный объем муниципального долга не превышал ограничений, утвержденных решениями Тульской городской Думы о бюджете.

Председатель контрольной комиссии
муниципального образования город Тула



Н.С. Фатеева

**Основные характеристики исполнения бюджета
муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 года**

тыс.руб.

Показатели	Утверждено решениями ТГД о бюджете						Утверждено Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 9 месяцев 2018 года		
	от 12.12.2017 № 45/1111	от 28.02.2018 № 48/1192	от 06.04.2018 № 50/1245	от 30.05.2018 № 52/1268	от 18.07.2018 № 55/1329	от 26.09.2018 № 57/1367		всего	к решению ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367 (гр.9/гр.7*100)	к Сводной бюджетной росписи (гр.9/гр.8*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ДОХОДЫ	12 374 080,6	12 370 741,4	12 939 417,8	14 318 999,8	14 596 499,1	14 834 128,3	X	10 222 958,1	68,92%	X
РАСХОДЫ	13 143 048,8	13 437 801,6	14 312 486,5	15 953 298,8	16 230 798,1	16 468 427,3	16 468 427,3	10 438 812,3	63,39%	63,39%
ДЕФИЦИТ(-)/ ПРОФИЦИТ (+)	-768 968,2	-1 067 060,2	-1 373 068,7	-1 634 299,0	-1 634 299,0	-1 634 299,0	X	-215 854,2	13,21%	X
Объем резервного фонда администрации города Тулы	15 000,0	20 000,0	20 000,0	25 000,0	25 000,0	25 000,0	25 000,0	3 829,6	15,32%	15,32%
Предельный объем муниципального долга	5 778 271,8	6 178 008,2	6 178 008,2	7 075 839,5	7 075 839,5	7 075 520,0	X	4 022 585,0	56,85%	X
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	418 169,2	418 169,2	418 169,2	356 657,7	356 657,7	312 763,0	312 763,0	215 832,1	69,01%	69,01%
Объем дорожного фонда администрации города Тулы	180 700,6	180 700,6	549 333,4	549 333,4	549 333,4	558 250,3	558 250,3	338 026,4	60,55%	60,55%

Исполнение доходной части бюджета муниципального образования город Тула
за 9 месяцев 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года

Показатели	2017 год			2018 год			Изменение динамики исполнения (гр.7-гр.4)
	Назначения по ф.0503317 на 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2017	Исполнено к назначениям по ф.0503317 (гр.3/гр.2*100)	Назначения по ф.0503317 на 01.10.2018	Исполнено на 01.10.2018	Исполнено к назначениям по ф.0503317 (гр.6/гр.5*100)	
1	2	3	4	5	6	7	8
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	7 508 925,0	5 244 731,7	69,85%	8 295 369,0	5 774 101,2	69,61%	-0,24%
<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>6 422 387,5</i>	<i>4 424 282,2</i>	<i>68,89%</i>	<i>7 237 127,5</i>	<i>4 939 529,0</i>	<i>68,25%</i>	<i>-0,64%</i>
Налоги на прибыль, доходы	4 191 149,2	2 906 120,9	69,34%	4 696 837,3	3 268 600,1	69,59%	0,25%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	205 004,8	133 221,2	64,98%	177 163,4	138 155,2	77,98%	13,00%
Налоги на совокупный доход	1 087 993,1	786 174,6	72,26%	1 140 162,1	830 794,3	72,87%	0,61%
Налоги на имущество	854 060,4	543 789,6	63,67%	1 147 097,5	638 301,3	55,64%	-8,03%
Государственная пошлина	82 720,0	54 974,3	66,46%	75 867,2	63 678,1	83,93%	17,48%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1 460,0	1,6	-	-	-	-	-
<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>1 086 537,5</i>	<i>820 449,5</i>	<i>75,51%</i>	<i>1 058 241,5</i>	<i>834 572,2</i>	<i>78,86%</i>	<i>3,35%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	595 994,1	428 898,4	71,96%	537 074,6	393 120,3	73,20%	1,23%
Платежи при пользовании природными ресурсами	22 394,5	17 646,1	78,80%	23 225,8	16 859,4	72,59%	-6,21%
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	22 909,4	24 837,9	108,42%	55 518,9	49 981,3	90,03%	-18,39%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	280 566,7	218 648,6	77,93%	272 749,4	243 722,2	89,36%	11,43%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	140 672,8	103 655,4	73,69%	140 672,8	102 778,8	73,06%	-0,62%
Прочие неналоговые доходы	24 000,0	26 763,1	111,51%	29 000,0	28 110,2	96,93%	-14,58%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	6 262 069,8	3 661 459,7	58,47%	6 538 759,3	4 448 856,9	68,04%	9,57%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, всего</i>	<i>6 250 828,1</i>	<i>3 650 218,0</i>	<i>58,40%</i>	<i>6 582 744,1</i>	<i>4 492 437,9</i>	<i>68,25%</i>	<i>9,85%</i>
в том числе:							
- дотации бюджетам бюджетной системы РФ	850,0	850,0	100,00%	840,0	840,0	100,00%	-

тыс.руб.

Показатели	2017 год			2018 год			Изменение динамики исполнения (гр.7-гр.4)
	Назначения по ф.0503317 на 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2017	Исполнено к назначениям по ф.0503317 (гр.3/гр.2* 100)	Назначения по ф.0503317 на 01.10.2018	Исполнено на 01.10.2018	Исполнено к назначениям по ф.0503317 (гр.6/гр.5* 100)	
1	2	3	4	5	6	7	8
-субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 448 916,7	100 193,1	6,92%	1 084 521,7	227 999,1	21,02%	14,11%
-субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	4 564 813,2	3 328 061,1	72,91%	4 571 183,2	3 637 267,5	79,57%	6,66%
-иные межбюджетные трансферты	236 248,2	221 113,8	93,59%	926 199,2	626 331,3	67,62%	-25,97%
<i>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</i>	7 698,2	7 698,2	100,00%	6 489,7	6 489,7	100,00%	-
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	17 257,0	17 257,0	100,00%	23 421,1	24 045,1	102,66%	2,66%
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	1 325,4	1 325,4	100,00%	414,6	414,6	100,00%	-
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	-15 038,9	-15 038,9	100,00%	-74 310,2	-74 530,4	100,30%	0,30%
ВСЕГО ДОХОДОВ	13 770 994,8	8 906 191,4	64,67%	14 834 128,3	10 222 958,1	68,92%	4,24%

**Структурный анализ исполнения доходной части бюджета
муниципального образования город Тула за 9 месяцев 2018 год**

Показатели	Удельный вес в общем объеме доходной части бюджета		
	плановые назначения по форме 0503317	исполнено за 9 месяцев 2018 года	отклонение (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	55,92%	56,48%	0,56%
Налоги на прибыль, доходы	31,66%	31,97%	0,31%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	1,19%	1,35%	0,16%
Налоги на совокупный доход	7,69%	8,13%	0,44%
Налоги на имущество	7,73%	6,24%	-1,49%
Государственная пошлина	0,51%	0,62%	0,11%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3,62%	3,85%	0,23%
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,16%	0,16%	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	0,37%	0,49%	0,12%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1,84%	2,38%	0,54%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,95%	1,01%	0,06%
Прочие неналоговые доходы	0,20%	0,27%	0,07%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	44,08%	43,52%	-0,56%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, всего	44,38%	43,94%	-0,44%
в том числе:	0,01%	0,01%	-
- дотации бюджетам бюджетной системы РФ			
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	7,31%	2,23%	-5,08%
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	30,82%	35,58%	4,76%
- иные межбюджетные трансферты	6,24%	6,13%	-0,11%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,04%	0,06%	0,02%
Прочие безвозмездные поступления	0,16%	0,24%	0,08%
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-0,50%	-0,73%	-0,23%
ВСЕГО ДОХОДОВ	100,00%	100,00%	x

**Анализ исполнения расходной части бюджета муниципального образования город Тула
за 9 месяцев 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года**

Раздел	Наименование раздела	2017				2018					Динамика изменения исполнения по годам (гр.10-гр.6)
		Утверждено решением Тульской городской Думы на год	Назначения по Сводной бюджетной росписи	Исполнено на 01.10.2017	Исполнено к назначениям (гр.5/гр.4*100)	Утверждено решением Тульской городской Думы на год	Назначения по Сводной бюджетной росписи	Исполнено на 01.10.2018	Исполнено к назначениям (гр.9/гр.8*100)	Не исполнено (гр.8 - гр.9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10	11
0100	Общегосударственные вопросы	1 360 839,0	1 360 727,4	849 371,4	62,42%	1 550 766,4	1 550 406,7	937 049,9	60,44%	613 356,8	-1,98%
0200	Национальная оборона	486,7	486,7	341,5	70,17%	366,2	366,2	241,5	65,95%	124,7	-4,22%
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	129 902,4	129 902,4	87 324,7	67,22%	140 331,8	140 381,8	91 185,2	64,96%	49 196,6	-2,27%
0400	Национальная экономика	2 236 944,3	2 236 959,7	1 378 210,8	61,61%	2 679 715,0	2 680 024,7	1 612 445,2	60,17%	1 067 579,5	-1,45%
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 376 628,2	2 376 724,4	1 188 455,4	50,00%	3 225 875,7	3 225 875,7	1 599 127,8	49,57%	1 626 747,9	-0,43%
0600	Охрана окружающей среды	3 367,7	3 367,7	2 219,8	65,91%	3 537,0	3 537,0	1 590,3	44,96%	1 946,7	-20,95%
0700	Образование	7 249 626,6	7 249 626,5	4 655 384,0	64,22%	7 186 386,9	7 186 386,9	5 034 410,1	70,05%	2 151 976,8	5,84%
0800	Культура, кинематография	409 931,4	409 881,4	289 648,0	70,67%	492 104,9	492 104,9	331 509,6	67,37%	160 595,3	-3,30%
1000	Социальная политика	265 707,5	265 707,6	165 156,7	62,16%	270 823,4	270 823,4	204 064,5	75,35%	66 758,9	13,19%
1100	Физическая культура и спорт	386 871,0	386 921,0	192 348,6	49,71%	455 107,6	455 107,6	298 368,9	65,56%	156 738,7	15,85%
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	322 540,9	322 540,9	220 599,8	68,39%	312 763,0	312 763,0	215 832,1	69,01%	96 930,9	0,61%
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	130 440,6	130 440,6	97 830,9	75,00%	150 649,4	150 649,4	112 987,2	75,00%	37 662,2	-
ВСЕГО РАСХОДОВ		14 873 286,3	14 873 286,3	9 126 891,6	61,36%	16 468 427,3	16 468 427,3	10 438 812,3	63,39%	6 029 615,0	2,02%

тыс.руб.

Анализ исполнения муниципальных программ за 9 месяцев 2018 года

КВР	Наименование вида расхода
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга
800	Иные бюджетные ассигнования

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Код вида расхода (КВР)	Решение ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.10.2018	тыс.руб.	
						Исполнено к Решению ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367 (гр.6/гр.4*100)	Исполнено к Сводной бюджетной росписи (гр.6/гр.5*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Муниципальная программа «Развитие образования»	Всего, в том числе:	6 612 588,7	6 612 588,7	4 860 887,4	73,51%	73,51%
		100	167 951,3	167 951,3	124 944,2	74,39%	74,39%
		200	88 308,2	88 308,2	8 591,8	9,73%	9,73%
		300	124 726,3	124 726,3	84 215,5	67,52%	67,52%
		400	160 000,0	160 000,0	25 500,0	15,94%	15,94%
		600	6 071 422,2	6 071 422,2	4 617 575,1	76,05%	76,05%
2	Муниципальная программа «Развитие культуры»	800	180,7	180,7	60,8	33,65%	33,65%
		Всего, в том числе:	710 472,9	710 472,9	478 194,6	67,31%	67,31%
		100	12 585,5	12 585,5	9 306,9	73,95%	73,95%
		200	23 680,1	23 680,1	955,9	4,04%	4,04%
		300	137,0	137,0	136,7	99,78%	99,78%
		600	674 023,5	674 023,5	467 760,2	69,40%	69,40%
		800	46,8	46,8	34,9	74,57%	74,57%

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Код вида расхода (КВР)	Решение ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.10.2018	Исполнено к Решению ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367 (гр.6/гр.4*100)	Исполнено к Сводной бюджетной росписи (гр.6/гр.5*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Муниципальная программа «Развитие физической культуры, и спорта»	Всего,	399 576,4	399 576,4	270 720,9	67,75%	67,75%
		в том числе:					
		100	10 387,4	10 387,4	7 549,0	72,67%	72,67%
		200	742,2	742,2	279,5	37,66%	37,66%
		300	40,3	40,3	40,2	1,0	1,0
4	Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	Всего,	750 815,3	750 815,3	282 476,8	37,62%	37,62%
		в том числе:					
		200	9 272,1	9 272,1	9 272,1	100,00%	100,00%
		300	87 201,2	87 201,2	77 709,1	89,11%	89,11%
		400	654 342,0	654 342,0	195 495,6	29,88%	29,88%
5	Муниципальная программа «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула»	Всего,	1 860 490,1	1 860 490,1	1 070 917,7	57,56%	57,56%
		в том числе:					
		100	21 192,4	21 192,4	15 164,3	71,56%	71,56%
		200	1 197 547,7	1 197 547,7	605 416,7	50,55%	50,55%
6	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании город Тула»	800	641 750,0	641 750,0	450 336,7	70,17%	70,17%
		Всего,	2 551,5	2 551,5	858,0	33,63%	33,63%
		в том числе:					
200	1 690,0	1 690,0	23,1	1,37%	1,37%		
600	861,5	861,5	834,9	96,91%	96,91%		
7	Муниципальная программа «Поддержка и развитие общественных организаций, повышение эффективности молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	Всего,	107 121,3	107 121,3	72 410,4	67,60%	67,60%
		в том числе:					
		200	2 167,2	2 167,2	945,6	43,63%	43,63%
		300	4 170,1	4 170,1	3 084,3	73,96%	73,96%
600	100 784,0	100 784,0	68 380,5	67,85%	67,85%		
8	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула»	Всего,	1 012,0	1 012,0	765,3	75,62%	75,62%
		в том числе:					
		200	952,0	952,0	705,3	74,09%	74,09%
300	60,0	60,0	60,0	1,0	1,0		
9	Муниципальная программа «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула»	Всего,	2 100,0	2 100,0	1 330,0	63,33%	63,33%
		в том числе:					
200	350,0	350,0	180,0	51,43%	51,43%		

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Код вида расхода (КВР)	Решение ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.10.2018	Исполнено к Решению ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367 (гр.6/гр.4*100)	Исполнено к Сводной бюджетной росписи (гр.6/гр.5*100)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
		800	1 750,0	1 750,0	1 150,0	65,71%	65,71%	
10	Муниципальная программа «Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула»	Всего,	1 670 331,4	1 670 331,4	1 297 142,8	77,66%	77,66%	
		в том числе:						
		100	12 893,4	12 893,4	9 288,1	72,04%	72,04%	
		200	1 657 423,0	1 657 423,0	1 287 847,1	77,70%	77,70%	
		800	15,0	15,0	7,6	50,67%	50,67%	
11	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула»	Всего,	165 337,1	165 337,1	94 278,9	57,02%	57,02%	
		в том числе:						
		100	44 524,6	44 524,6	32 757,0	73,57%	73,57%	
		200	120 807,3	120 807,3	61 518,1	50,92%	50,92%	
		400	-	-	-	-	-	
		800	5,2	5,2	3,8	73,08%	73,08%	
12	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	Всего,	373 173,2	373 173,2	258 452,8	69,26%	69,26%	
		в том числе:						
		100	49 222,2	49 222,2	36 251,7	73,65%	73,65%	
		200	10 953,8	10 953,8	6 225,3	56,83%	56,83%	
		700	312 763,0	312 763,0	215 832,1	69,01%	69,01%	
		800	234,2	234,2	143,7	61,36%	61,36%	
13	Муниципальная программа «Профилактика правонарушений, террористических и экстремистских проявлений на территории муниципального образования город Тула»	Всего,	20 030,0	20 030,0	7 332,6	36,61%	36,61%	
		в том числе:						
		200	19 570,0	19 570,0	7 012,9	35,83%	35,83%	
		300	290,0	290,0	230,0	79,31%	79,31%	
		600	170,0	170,0	89,7	52,76%	52,76%	
14	Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Тула»	Всего,	917,0	917,0	164,9	17,98%	17,98%	
		в том числе:						
		200	167,0	167,0	67,0	40,12%	40,12%	
		600	750,0	750,0	97,9	13,05%	13,05%	
15	Муниципальная программа «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»	Всего,	144 394,5	144 394,5	37 063,0	25,67%	25,67%	
		в том числе:						
		200	136 394,5	136 394,5	37 063,0	27,17%	27,17%	
		400	8 000,0	8 000,0	-	-	-	
16	Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей	Всего,	55 081,8	55 081,8	34 800,8	63,18%	63,18%	
		в том числе:						

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Код вида расхода (КВР)	Решение ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.10.2018	Исполнено к Решению ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367 (гр.6/гр.4*100)	Исполнено к Сводной бюджетной росписи (гр.6/гр.5*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
	жителей Центрального территориального округа муниципального образования город Тула»	100	32 881,1	32 881,1	24 481,0	74,45%	74,45%
		200	22 057,8	22 057,8	10 213,2	46,30%	46,30%
		800	142,9	142,9	106,6	74,60%	74,60%
17	Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Привокзального территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	44 898,1	44 898,1	29 353,8	65,38%	65,38%
		100	31 262,4	31 262,4	22 875,0	73,17%	73,17%
		200	13 176,2	13 176,2	6 156,0	46,72%	46,72%
		800	459,5	459,5	322,8	70,25%	70,25%
18	Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Советского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	31 698,5	31 698,5	22 034,2	69,51%	69,51%
		100	23 209,3	23 209,3	17 148,8	73,89%	73,89%
		200	7 664,2	7 664,2	4 278,6	55,83%	55,83%
		800	825,0	825,0	606,8	73,55%	73,55%
19	Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Зареченского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	67 426,7	67 426,7	42 982,0	63,75%	63,75%
		100	47 943,7	47 943,7	34 985,6	72,97%	72,97%
		200	19 440,9	19 440,9	7 969,4	40,99%	40,99%
		800	42,1	42,1	27,0	64,13%	64,13%
20	Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Пролетарского территориального округа муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	46 785,1	46 785,1	30 274,0	64,71%	64,71%
		100	33 445,6	33 445,6	24 316,9	72,71%	72,71%
		200	12 917,2	12 917,2	5 742,5	44,46%	44,46%
		800	422,3	422,3	214,6	50,82%	50,82%
21	Муниципальная программа «Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	156 504,9	156 504,9	82 718,7	52,85%	52,85%
		200	118 770,2	118 770,2	55 223,1	46,50%	46,50%
		600	27 461,6	27 461,6	27 461,5	1,0	1,0
		800	10 273,1	10 273,1	34,1	0,33%	0,33%
22	Муниципальная программа «Защита населения и объектов от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	99 705,7	99 705,7	63 244,7	63,43%	63,43%
		100	67 990,6	67 990,6	48 878,9	71,89%	71,89%
		200	31 065,1	31 065,1	13 771,2	44,33%	44,33%
		800	650,0	650,0	594,6	91,48%	91,48%

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Код вида расхода (КВР)	Решение ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.10.2018	Исполнено к Решению ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367 (гр.6/гр.4*100)	Исполнено к Сводной бюджетной росписи (гр.6/гр.5*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
23	Муниципальная программа «Осуществление градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	Всего, в том числе:	1 283 095,2	1 283 095,2	468 015,4	36,48%	36,48%
		100	57 289,7	57 289,7	39 488,3	68,93%	68,93%
		200	9 172,7	9 172,7	5 080,0	55,38%	55,38%
		400	1 216 381,1	1 216 381,1	423 336,3	34,80%	34,80%
		800	251,7	251,7	110,8	44,02%	44,02%
24	Муниципальная программа «Доступная среда»	Всего, в том числе:	5 113,8	5 113,8	1 960,6	38,34%	38,34%
		200	1 000,0	1 000,0	-	-	-
		600	4 113,8	4 113,8	1 960,6	47,66%	47,66%
25	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»	Всего, в том числе:	269 342,3	269 342,3	-	-	-
		200	269 342,3	269 342,3	-	-	-
ВСЕГО			14 880 563,5	14 880 563,5	9 508 380,3	63,90%	63,90%

Структура расходов муниципальных программ в 2018 году

тыс.руб.

КВР	Наименование вида расходов	Решение ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367		Сводная бюджетная роспись		Исполнено на 01.10.2018			Не исполнено на 01.10.2018 по отношению к Сводной бюджетной росписи (гр.5 - гр.7)
		Сумма	Удельная доля	Сумма	Удельная доля	Сумма	Исполнено к Решению ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367 (гр.7/гр.3*100)	Исполнено к Сводной бюджетной росписи (гр.7/гр.5*100)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	612 779,2	3,72%	612 779,2	3,72%	447 435,7	73,02	73,02	165 343,5
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 774 631,7	22,92%	3 774 631,7	22,92%	2 134 537,4	56,55	56,55	1 640 094,3
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	216 624,9	1,32%	216 624,9	1,32%	165 475,8	76,39	76,39	51 149,1
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 038 723,1	12,38%	2 038 723,1	12,38%	644 331,9	31,60	31,60	1 394 391,2
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	7 267 954,9	44,13%	7 267 954,9	44,13%	5 447 009,4	74,95	74,95	1 820 945,5
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	312 763,0	1,90%	312 763,0	1,90%	215 832,1	69,01	69,01	96 930,9
800	Иные бюджетные ассигнования	657 086,7	3,99%	657 086,7	3,99%	453 758,0	69,06	69,06	203 328,7
ИТОГО		14 880 563,5	90,36%	14 880 563,5	90,36%	9 508 380,3	63,90	63,90	5 372 183,2

Финансирование закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных
(муниципальных) нужд за 9 месяцев 2018 года

Наименование муниципальной программы	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.10.2018	тыс.руб.
			Исполнено к Сводной бюджетной росписи (гр3/гр.2*100)
1	2	3	4
Муниципальная программа «Развитие образования»	88 308,2	8 591,8	9,73%
Муниципальная программа «Развитие культуры»	23 680,1	955,9	4,04%
Муниципальная программа «Развитие физической культуры, и спорта»	742,2	279,5	37,66%
Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула»	9 272,1	9 272,1	100,00%
Муниципальная программа «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула»	1 197 547,7	605 416,7	50,55%
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании город Тула»	1 690,0	23,1	1,37%
Муниципальная программа «Поддержка и развитие общественных организаций, повышение эффективности молодежной политики в муниципальном образовании город Тула»	2 167,2	945,6	43,63%
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула»	952,0	705,3	74,09%
Муниципальная программа «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула»	350,0	180,0	51,43%
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула»	1 657 423,0	1 287 847,1	77,70%
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула»	120 807,3	61 518,1	50,92%
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	10 953,8	6 225,3	56,83%
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений, террористических и экстремистских проявлений на территории муниципального образования город Тула»	19 570,0	7 012,9	35,83%
Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Тула»	167,0	67,0	40,12%
Муниципальная программа «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»	136 394,5	37 063,0	27,17%

Наименование муниципальной программы	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.10.2018	Исполнено к Сводной бюджетной росписи (гр3/гр.2*100)
1	2	3	4
Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Центрального территориального округа муниципального образования город Тула»	22 057,8	10 213,2	46,30%
Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Привокзального территориального округа муниципального образования город Тула»	13 176,2	6 156,0	46,72%
Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Советского территориального округа муниципального образования город Тула»	7 664,2	4 278,6	55,83%
Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Зареченского территориального округа муниципального образования город Тула»	19 440,9	7 969,4	40,99%
Муниципальная программа «Благоустройство территории, поддержание жизнедеятельности и удовлетворение потребностей жителей Пролетарского территориального округа муниципального образования город Тула»	12 917,2	5 742,5	44,46%
Муниципальная программа «Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула»	118 770,2	55 223,1	46,50%
Муниципальная программа «Защита населения и объектов от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования город Тула»	31 065,1	13 771,2	44,33%
Муниципальная программа «Осуществление градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»	9 172,7	5 080,0	55,38%
Муниципальная программа «Доступная среда»	1 000,0	-	-
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»	269 342,3	-	-
ВСЕГО	3 774 631,7	2 134 537,4	56,55%

**Исполнение доходных источников муниципального дорожного фонда
за 9 месяцев 2018 года**

тыс.руб.

Наименование показателя	Назначения по ф.0503317 на 01.10.2018	Исполнено на 01.10.2018	Исполнено к назначениям по ф.0503317 (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4
акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ, подлежащие зачислению в местный бюджет	177 163,4	138 155,2	77,98%
государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам общего пользования местного значения транспортного средства, осуществляющего перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	627,2	156,8	25,00%
плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	2 900,0	2 910,3	100,36%
денежные взыскания (штрафы) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения	10,0	-	0,00%
денежные средства, поступающие в бюджет муниципального образования от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет муниципального дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров	-	-	0,00%
денежные средства, внесенные участником конкурса или аукциона, проводимых в целях заключения муниципального контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда, в качестве обеспечения заявки на участие в таком конкурсе или аукционе в случае уклонения участника конкурса или аукциона от заключения такого контракта и в иных случаях, установленных законодательством РФ	-	-	0,00%
межбюджетные трансферты, получаемые из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, источником финансирования которых являются средства дорожного фонда Тульской области	375 748,4	267 730,3	71,25%
безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольные пожертвования	-	-	0,00%
иные поступления в местный бюджет, утвержденные решением Тульской городской Думы, предусматривающим создание муниципального дорожного фонда	-	-	0,00%
положительная разница между фактически поступившим и прогнозированным объемом доходов бюджета муниципального образования город Тула, учитываемых при формировании муниципального дорожного фонда	1 818,5	1 818,5	100,00%
возвращенный остаток межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, источником финансирования которых являются средства дорожного фонда Тульской области на 01.01.2018	-17,2	-17,2	100,00%
Итого поступление доходов	558 250,3	410 753,9	73,58%

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета
за 9 месяцев 2018 года

тыс.руб.

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	Решение ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367	Исполнено на 01.10.2018	Не исполнено на 01.10.2018
000 01 00 00 00 00 0000 000	ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	1 634 299,0	215 854,2	1 418 444,8
000 01 02 00 00 00 0000 000	<i>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации</i>	806 000,0	-600 000,0	1 406 000,0
000 01 02 00 00 00 0000 700	Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	2 836 000,0	1 430 000,0	1 406 000,0
000 01 02 00 00 04 0000 710	Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	2 836 000,0	1 430 000,0	1 406 000,0
000 01 02 00 00 00 0000 800	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-2 030 000,0	-2 030 000,0	-
000 01 02 00 00 04 0000 810	Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-2 030 000,0	-2 030 000,0	-
000 01 03 00 00 00 0000 000	<i>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	-39 520,0	600 480,0	-640 000,0
000 01 03 01 00 00 0000 000	<i>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	-39 520,0	600 480,0	-640 000,0
000 01 03 01 00 00 0000 700	Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	640 000,0	1 280 000,0	-640 000,0
000 01 03 01 00 04 0000 710	Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	640 000,0	1 280 000,0	-640 000,0
000 01 03 01 00 00 0000 800	Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-679 520,0	-679 520,0	-
000 01 03 01 00 04 0000 810	Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-679 520,0	-679 520,0	-
000 01 05 00 00 00 0000 000	<i>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов</i>	804 420,0	151 975,2	652 444,8
000 01 05 00 00 00 0000 500	Увеличение остатков средств	-18 373 527,3	-12 996 357,1	-5 377 170,2

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	Решение ТГД о бюджете от 26.09.2018 № 57/1367	Исполнено на 01.10.2018	Не исполнено на 01.10.2018
	бюджетов			
000 01 05 02 00 00 0000 500	Увеличение прочих остатков средств бюджетов	-18 373 527,3	-12 996 357,1	-5 377 170,2
000 01 05 02 01 00 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	-18 373 527,3	-12 996 357,1	-5 377 170,2
000 01 05 02 01 04 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-18 373 527,3	-12 996 357,1	-5 377 170,2
000 01 05 00 00 00 0000 600	Уменьшение остатков средств бюджетов	19 177 947,3	13 148 332,3	6 029 615,0
000 01 05 02 00 00 0000 600	Уменьшение прочих остатков средств бюджетов	19 177 947,3	13 148 332,3	6 029 615,0
000 01 05 02 01 00 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	19 177 947,3	13 148 332,3	6 029 615,0
000 01 05 02 01 04 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	19 177 947,3	13 148 332,3	6 029 615,0
000 01 06 00 00 00 0000 000	<i>Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов</i>	63 399,0	63 399,0	-
000 01 06 01 00 00 0000 000	Акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	63 399,0	63 399,0	-
000 01 06 01 00 00 0000 630	Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	63 399,0	63 399,0	-
000 01 06 01 00 04 0000 630	Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящиеся в собственности городских округов	63 399,0	63 399,0	-