**Пояснительная записка**

**к Отчёту о реализации бюджетных программ**

**Отдела финансов города Усть-Каменогорска**

**за 2019 год**

**1. Бюджетная программа 001 «Услуги по реализации государственной политики в области исполнения бюджета и управления коммунальной собственностью района (города областного значения)»**

План финансирования исполнен на 99,8%, при плане 63 623,4 тыс. тенге средства освоены в сумме 63 462,3 тыс. тенге, остаток по программе 161,1 тыс. тенге образовался в связи с экономией по зарплате.

Предусмотренные бюджетные средства были направлены на выполнение следующих мероприятий:

– содержание отдела финансов,

– оплата труда 17 государственным служащим (штатная численность Отдела уменьшена на 2 единицы с 1 июля 2019 года) и 9,5 внештатным единицам;

– оплата налогов и других обязательных платежей в бюджет;

– перечисление пенсионных взносов;

– оплата коммунальных услуг и услуг связи по заключенным договорам в соответствии с принятыми обязательствами;

– обеспечение работников канцелярскими товарами;

– приобретение бензина для 1 ед.автомобиля;

 Достижение прямых результатов:

– Проведение ежемесячного мониторинга посредством регулярного и систематического сбора, отслеживания и анализа данных по поступлениям от продажи гражданам квартир – 100%;

– Ежемесячное обеспечение анализа исполнения поступлений в разрезе видов налогов и платежей – 100%;

– Подготовка ежемесячной информации по освоению бюджетных средств, с указанием причин неосвоения – 100%;

– Своевременное формирование отчета об исполнении городского бюджета – 100%;

– Подготовка информации о реализации целевых трансфертов и кредитов, выделенных из вышестоящих бюджетов – 100%;

– Обеспечение оценки эффективности местных исполнительных органов по достижению показателей бюджетных программ– 100%;

– Заключение договоров имущественного найма (аренды) городского коммунального имущества – 100%;

– Сбор и обобщение информации по конкурсам и аукционам государственных закупок по городу Усть-Каменогорску – 100%;

– Организация и проведение конкурсов Единым организатором государственных закупок согласно перечню – 101,1%, в связи с тем что в декабре 2019 года поступила дополнительная заявка на проведение конкурса, не запланированного ранее.

 За последние 3 года средства ежегодно осваивались на 100%.

 На конец 2019 года имеется дебиторская задолженность в сумме 143,9 тыс. тенге по коммунальным услугам , рост в сравнении с началом 2019 года на 93,9 тыс. тенге.

 Кредиторской задолженности на конец 2019 года нет, на начало года КЗ была 1,6 тыс. тенге, снижение на 1,6 тыс. тенге.

**2. Бюджетная программа 003 Проведение оценки имущества в целях налогообложения.**

 Исполнение плана финансирование в полном объёме на 100%, кассовые расходы произведены на сумму 16 319,1 тыс. тенге при плане 16 319,2 тыс. тенге.

 В соответствии с заключенным договором оплачены услуги по оценке недвижимости в городе Усть-Каменогорске для начисления налогов Управлением по государственным доходам.

 В 2017 году средства по этой программе не предусматривались в соответствии с Налоговым кодексом РК. В 2018 году средства освоены на 100%.

 Дебиторской и кредиторской задолженностей нет.

**3. Бюджетная программа 006 Возврат неиспользованных (недоиспользованных) целевых трансфертов.**

Исполнение плана финансирование на 100%, кассовые расходы произведены на сумму 59 166,9 тыс. тенге.

 Возвращены недоиспользованные трансферты, выделенные из вышестоящего бюджета в 2018 году. Прямые и конечные результаты по программе достигнуты полностью.

 За последние 3 года средства ежегодно осваивались на 100%.

 Дебиторской и кредиторской задолженностей нет.

**4. Бюджетная программа 008 Погашение долга местного исполнительного органа перед вышестоящим бюджетом.**

Исполнение плана финансирование на 52,5%, кассовые расходы произведены на сумму 2 926 765,9 тыс. тенге при плане на 2019 год 5 577 690,4 тыс. тенге, остаток 2 650 924,5 тыс. тенге.

 Возвращен не полностью кредит, выделенный за счет выпуска государственных ценных бумаг кредитным договором от 10.05.2017 года №27, из общей суммы по договору 3 522 412,0 тыс. тенге оплачено 2 312 765,9 тыс. тенге, неоплаченный остаток 1 209 646,1 тыс. тенге. Не возвращён кредит за счет ГЦБ по дополнительному соглашению к кредитному договору № 36 от 13.08.2016 года в сумме 925 370,4 тыс. тенге, а также не возвращён кредит республиканского бюджета по допсоглашению к кредитному договору № 1 от 29.03.2012 года в сумме 515 908,0 тыс. тенге.

 Прямые и конечные результаты по программе не достигнуты в связи с несвоевременным завершением строительства кредитных жилых домов и как следствие недостаток средств на контрольном счете наличности города Усть-Каменогорска для своевременного возврата кредитов.

За 2016 и 2017 годы средства осваивались на 100%, в 2018 году на 65% по той же причине.

 Долг перед областным бюджетом по кредитам сложился в сумме 2 650 924,5 тыс. тенге.

**5. Бюджетная программа 010 Приватизация, управление коммунальным имуществом, постприватизационная деятельность и регулирование споров, связанных с этим.**

Исполнение плана финансирование на 79,4%, кассовые расходы произведены на сумму 329,5 тыс. тенге при плане 415,0 тыс. тенге, экономия составила 85,5 тысяч тенге.

 На приватизацию было выставлено 20 объектов, из них 3 объекта не проданы и перешли на 2020 год, снято с торгов 6 автомобилей, реализовано 11 автомобилей, в том числе 4 автомобиля, не проданные в 2018 году.

 Анализ достижения показателей прямого результата:

– обеспечение оценки имущества – 100 %;

– определение печатного издания и опубликование извещения о проведении торгов – 87,5%, из 8 запланированных объявлений опубликовано 7, так как балансодержатель отдел образования города представил документы в конце 2019 года поэтому публикация перенесена на 2020 год;

– заключение договора купли-продажи по результатам торгов – результат достигнут на 78,6%, т.к. заключено всего 11 договоров купли-продажи объектов вместо запланированных 14, в связи с тем, что торги по 2 автомобилям и 1 нежилому помещению ДПК «Импульс Авиа» не состоялись.

 За 2016 и 2017 годы средства осваивались на 100%, в 2018 году на 92,6%.

 Дебиторской и кредиторской задолженностей нет.

**6. Бюджетная программа 012 Резерв местного исполнительного органа района (города областного значения).**

 Программа распределяемая, поэтому кассового исполнения и достижения прямых результатов по этой программе нет.

 На 2019 год в скорректированном бюджете города на резерв местного исполнительного органа была выделена сумма 104 971,2 тыс. тенге, постановлениями акимата города были распределены средства полностью.

**7. Бюджетная программа 013 Обслуживание долга местных исполнительных органов по выплате вознаграждений и иных платежей по займам из областного бюджета.**

 При плане 53 390,9 тыс. тенге, кассовое исполнение 53 3903,9 тыс. тенге, освоение 100%.

 Вознаграждение за пользование кредитами перечислены в областной бюджет в полном объёме в соответствии с условиями заключенных кредитных договоров.

 Прямые и конечные результаты по программе достигнуты полностью.

 В 2017 и 2018 годах средства осваивались на 100%, в 2016 году в связи с неисполнением доходной части городского бюджета и отсутствием средств на контрольном счёте наличности города пеня за несвоевременное погашение кредита выплачена не в полном объёме, исполнение по программе составило 25,4%.

**8. Бюджетная программа 016 Возврат использованных не по целевому назначению целевых трансфертов.**

При плане 3 049,9 тыс. тенге, кассовое исполнение 3 049,9 тыс. тенге, освоение 100%.

 По программе в вышестоящий бюджет перечисленные республиканские целевые трансферты, использованные не по целевому назначению в КГУ «Средняя школа № 26» согласно отчету о результатах внутреннего аудита от 01.04.2019 года, проведенного аудиторской службой ВКО.

 Прямые и конечные результаты по программе достигнуты полностью.

 В 2016 и 2018 годах расходы по программе не производились, в 2017 году средства освоены на 100%.

Дебиторской и кредиторской задолженностей нет.

**9. Бюджетная программа 024 Целевые текущие трансферты из нижестоящего бюджета на компенсацию потерь вышестоящего бюджета в связи с изменением законодательства.**

Исполнение плана финансирование в полном объёме на 100%, кассовые расходы произведены на сумму 622 650,0 тыс. тенге.

 Своевременно в соответствии с планом финансирования перечислены в вышестоящий бюджет трансферты в связи с уменьшением ставок по отчислениям работодателей на обязательное социальное медицинское страхование.

 Прямые и конечные результаты по программе достигнуты полностью.

За последние 3 года средства ежегодно осваивались на 100%.

 Дебиторской и кредиторской задолженностей нет.

**10. Бюджетная программа 028 Приобретение имущества в коммунальную собственность.**

Исполнение плана финансирование в полном объёме на 100%, кассовые расходы произведены на сумму 55 221,5 тыс. тенге при плане 55 221,5 тыс. тенге.

 По программе приобретены в городскую коммунальную собственность земельный участок под специализированную стоянку, компьютеры офисные (универсальные) в количестве 15 штук, термопринтеры в количестве 15 штук.

 Прямые результаты по программе достигнуты полностью.

 Конечный результат достигнут не полностью, так как для передачи специализированной стоянки в отдел ЖКХ, ПТ и АД документы находятся на стадии оформления в органах юстиции. Приобретенные компьютеры офисные (универсальные) в количестве 15 штук и термопринтеры в количестве 15 штук переданы в областную коммунальную собственность для закрепления на баланс государственного учреждения «Управление полиции города Усть-Каменогорска Департамента полиции ВКО МВД РК».

За 2017 и 2018 годы средства освоены на 100%.

Дебиторской и кредиторской задолженностей нет.

**Руководитель отдела финансов**

**города Усть-Каменогорска К. Танекенов**

Исп. Давыдова И.Г.

тел. 26-54-24