

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-
ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ЗАОЗЕРСК МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ

184310, г. Заозерск, Мурманской обл., пер. Школьный, д.1,
ИНН 5115000310, КПП 511501001, ОРГН 1175190004703, ОКПО 15701932

Заключение
на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
«О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год и
плановый период 2019 и 2020 годов»

27.11.2017

№ 4

Содержание

| | |
|---|----|
| 1. Общие положения..... | 2 |
| 2. Общая характеристика проекта местного бюджета..... | 7 |
| 3. Доходы местного бюджета..... | 8 |
| 3.1. Общая часть..... | 8 |
| 3.2. Налоговые доходы..... | 10 |
| 3.3. Неналоговые доходы..... | 11 |
| 3.4. Безвозмездные поступления..... | 12 |
| 4. Расходы местного бюджета..... | 14 |
| 4.1. Общая часть..... | 14 |
| 4.2. Структура расходов..... | 14 |
| 4.3. Муниципальные программы | 18 |
| 5. Выводы..... | 30 |

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Заключение Контрольно-счетной комиссии на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - Заключение) **подготовлено в соответствии:**

- с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ);
- с Положением «О бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» (утверждено решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 04.10.2016 № 43-3462) (далее – Положение о бюджетном процессе);
- с Положением «О Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск Мурманской области» (утверждено решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 27.09.2016 № 42-3453);

и на основании:

- пункта 3.8 раздела 3 Плана работы Контрольно-счетной комиссии на 2017 год, утвержденного распоряжением председателя от 07.09.2017 № 17/02-01;
- распоряжения председателя Контрольно-счетной комиссии от 17.11.2017 № 27/02-01;
- Стандарта ВМФК «Экспертиза проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период (утвержден распоряжением председателя КСК от 30.08.2017 № 14/02-01).

Экспертиза проекта решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – проект решение о бюджете) **проводилась в период с 20 ноября по 27 ноября 2017 года.**

Проектом решения о бюджете предусмотрены следующие приложения:

- Перечень главных администраторов доходов бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области – органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск (приложение №1);
- Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Заозерск Мурманской области (приложение №2);
- Объем поступлений доходов местного бюджета на 2018 год (приложение №3);
- Объем поступлений доходов местного бюджета на плановый период 2019 и 2020 год (приложение №3.1.);
- Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на 2018 год (приложение №4);
- Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск

Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на плановый период 2019 и 2020 год (приложение № 4.1.);

- Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов местного бюджета на 2018 год (приложение №5);

- Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов местного бюджета на плановый период 2019 и 2020 год (приложение № 5.1.);

- Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на 2018 год (приложение №6);

- Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на плановый период 2019 и 2020 год (приложение №6.1.);

- Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год (приложение № 7);

- Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на плановый период 2019 и 2020 год (приложение №7.1.);

- Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Заозерск в 2018 году (приложение №8);

- Распределение средств бюджета ЗАТО г. Заозерск Мурманской области, полученных от приносящей доход деятельности получателями средств бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов на 2018 год (приложение №9);

- Распределение средств бюджета ЗАТО г. Заозерск Мурманской области, полученных от приносящей доход деятельности получателями средств бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов на 2019-2020 год (приложение №9.1.);

- Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО г. Заозерск Мурманской области, на 2018 год (приложение № 10);

- Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО г. Заозерск Мурманской области, на плановый период 2019 и 2020 годы (приложение № 10.1.);

- Перечень главных распорядителей и получателей бюджетных средств ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (приложение № 11);

Согласно ст. 185 БК РФ проект решения о местном бюджете местная администрация вносит на рассмотрение в представительный орган в сроки, установленные муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования, но не позднее 15 ноября текущего года. Согласно ст.29 Положения о бюджетном процессе – до 15 ноября текущего финансового года.

Проверкой соблюдения сроков внесения проекта решения о бюджете на рассмотрение представительным органом муниципального образования нарушений не установлено.

В нарушение ст. 36 БК РФ Проект решения о бюджете не размещен в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

В соответствии со ст. 172 БК РФ составление проекта решения о бюджете основывается на:

- Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 01.12.2016;
- основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования;
- прогнозе социально-экономического развития;
- бюджетном прогнозе на долгосрочный период;
- муниципальных программах.

В соответствии со ст. 184.2 БК РФ, ст.28 Положения о бюджетном процессе одновременно с проектом решения о бюджете в представительный орган представляются следующие документы и материалы:

- 1) основные направления бюджетной политики ЗАТО город Заозерск;
- 2) основные направления налоговой политики ЗАТО город Заозерск;
- 3) предварительные итоги социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск за истекший период текущего финансового года и ожидаемые итоги социально - экономического развития ЗАТО город Заозерск за текущий финансовый год;
- 4) перечень муниципальных программ и ведомственных целевых программ, утвержденный постановлением Администрации;
- 5) паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта);
- 6) прогноз социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск;
- 7) пояснительная записка к проекту бюджета;

- 8) верхний предел муниципального внутреннего долга на первое января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода;
- 9) оценка ожидаемого исполнения бюджета на текущий финансовый год;
- 10) предложенные Советом депутатов, Контрольно-счетной комиссией проекты бюджетных смет указанных органов, представляемые в случае возникновения разногласий с Администрацией в отношении указанных бюджетных смет;
- 11) реестр расходных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета;
- 12) перечень объектов капитального строительства, финансируемых из бюджета в очередном финансовом году, содержащий сведения об их мощности, сроках ввода в эксплуатацию, общей стоимости строительства, фактических объемах выполненных работ с начала строительства по состоянию на первое июля текущего финансового года;
- 13) прогнозный план (программа) приватизации муниципального имущества ЗАТО город Заозерск на очередной финансовый год.
- 14) перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета, и расчеты по ним;
- 15) реестр источников доходов бюджета;
- 16) проект бюджетного прогноза (проект изменений бюджетного прогноза) ЗАТО город Заозерск на долгосрочный период (за исключением показателей финансового обеспечения муниципальных программ).

В соответствии со ст. 184.2 БК РФ в состав документов, направляемых одновременно с проектом закона (решения) о бюджете, включаются методики (проекты методик) и расчеты распределения межбюджетных трансфертов. Вместе с тем, в ст.28 Положения о бюджетном процессе в составе документов методики (проекты методик) и расчеты распределения межбюджетных трансфертов отсутствуют и, соответственно, не представлены вместе с проектом о бюджете **в нарушение ст. 184.2. БК РФ.**

В Контрольно-счетную комиссию для проведения экспертизы направлен Советом депутатов проект решения о бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов 17.11.2017 без документов и материалов, которые предоставляются одновременно с проектом решения о бюджете в соответствии со ст. 184.2 БК РФ и ст.28 Положения о бюджетном процессе. По письменному запросу от 20.11.2017 Контрольно-счетной комиссии часть вышеуказанных документов и материалов была направлена по электронной почте 22.11.2017, часть документов (паспорта муниципальных программ) была предоставлена на бумажном носителе 24.11.2017. При этом отсутствовала часть паспортов муниципальных программ.

Поэтому Контрольно-счетная комиссия вынуждена была готовить заключение без прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск, без

части паспортов муниципальных программ, что не позволило Контрольно-счетной комиссии в полной мере проверить соответствие проекта требованиям бюджетного законодательства, проанализировать материалы, представляемые одновременно с проектом бюджета, проверить и оценить состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей проекта бюджета и их расчетов.

В соответствии с п.3 ст.173 БК РФ прогноз социально-экономического развития одобрен постановлением Главы администрации ЗАТО город Заозерск от 18.10.2017 № 584 «О прогнозе социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

При подготовке Заключения на проект решения о бюджете Контрольно-счетная комиссия учитывала:

- 1) Бюджетное послание Президента Российской Федерации от 01.12.2016;
- 2) постановление Правительства Мурманской области от 25.10.2017 № 503-ПП «Об основных направлениях бюджетной политики Мурманской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;
- 3) постановление Правительства Мурманской области от 14.08.2017 года № 410-ПП «Об основных направлениях налоговой политики Мурманской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»;
- 4) проект Закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»;
- 5) Закон Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» (в редакции от 31.10.2016 № 2046-01-ЗМО);
- 6) постановления администрации ЗАТО город Заозерск:
 - от 06.10.2017 № 562 «Об основных направлениях налоговой политики ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;
 - от 03.11.2017 № 623 «Об основных направлениях бюджетной политики ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;
 - от 15.10.2013 № 932 «Об утверждении муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2020 годы»;
 - от 27.10.2017 № 606 «О внесении изменений в муниципальную программу ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2020 годы, утвержденную постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 15.10.2013 №932 (в редакции постановления Администрации ЗАТО город Заозерск от 08.08.2017 №446);
- 7) решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск:

- от 29.05.2012 № 42-2923 об исполнении бюджета за 2011 год;
 - от 28.05.2013 № 55-3059 об исполнении бюджета за 2012 год;
 - от 19.12.2014 № 06-3210 об исполнении бюджета за 2013 год;
 - от 31.03.2015 б/н об исполнении бюджета за 2014 год;
 - от 31.05.2016 № 39-3424 об исполнении бюджета за 2015 год;
 - от 04.07.2017 № 61-3585 об исполнении бюджета за 2016 год;
- 8) иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Мурманской области, органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск.

2. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОЕКТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

В соответствии со ст. 184.1 БК РФ проект местного бюджета содержит следующие основные характеристики местного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, которые представлены в таблице.

Таблица 1
тыс. руб.

| Показатель | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Общий объем доходов | 594 433,61 | 547 986,50 | 584 034,43 |
| Общий объем расходов | 590 918,65 | 553 376,50 | 589 584,43 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 3 514,96 | -5 390,00 | -5 550,00 |
| Верхний предел муниципального внутреннего долга | на 1 января 2019 года | на 1 января 2020 года | на 1 января 2021 года |
| | 13 644,00 | 0,0 | 0,0 |

Согласно п.2 проекта о бюджете текстовой частью решения о бюджете установлен «профицит местного бюджета на 2019 год в сумме 8 254 000,82 руб.», что является ошибкой. Необходимо указать «дефицит местного бюджета на 2019 год в сумме 5 389 999,18 руб.».

Согласно основным направлениям бюджетной политики ЗАТО город Заозерск, утвержденным постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 03.11.2017 № 623, бюджетная политика на 2018 – 2020 годы в связи с ограниченностью финансовых ресурсов нацелена на оптимальную переориентацию имеющихся ограниченных бюджетных ресурсов путем сглаживания динамики номинального объема бюджетных расходов через их перераспределение с целью сохранения социальной и финансовой стабильности, создание условий для устойчивого социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск.

Основные характеристики местного бюджета в 2011-2018 годах представлены в следующей таблице.

Таблица 2

тыс. руб.

| Показатель | Исполнено за 2011 год | Исполнено за 2012 год | Исполнено за 2013 год | Исполнено за 2014 год | Исполнено за 2015 год | Исполнено за 2016 год | Утверждено на 2017 год | Предусмотрено на 2018 год |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| гр. 1 | гр. 2 | гр. 3 | гр. 4 | гр. 5 | гр. 6 | гр. 7 | гр. 8 | гр. 9 |
| Доходы | 476 868,6 | 443 794,7 | 501 022,5 | 467 384,7 | 440 706,1 | 489 178,6 | 543 943,4 | 594 433,6 |
| Расходы | 506 566,8 | 453 324,7 | 504 808,8 | 482 036,9 | 446 052,0 | 510 608,7 | 550 776,4 | 590 918,7 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -29 698,2 | -9 530,0 | -3 786,3 | -14 652,2 | -5 345,9 | -21 430,1 | -6 833,0 | 3 515,0 |
| Долг | | | | | | 22 740,0 | 22 740,0 | 13 644,0 |

3. ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

3.1. Общая часть

В соответствии со ст. 174.1 БК РФ доходы бюджета прогнозируются на основе прогноза социально-экономического развития территории в условиях действующего на день внесения проекта закона (решения) о бюджете в законодательный (представительный) орган законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства Российской Федерации, а также законодательства Российской Федерации, законов субъектов Российской Федерации и муниципальных правовых актов представительных органов муниципальных образований, устанавливающих неналоговые доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Принцип достоверности бюджета согласно ст.37 БК РФ означает надежность показателей прогноза социально-экономического развития соответствующей территории и реалистичность расчета доходов и расходов бюджета.

Проверить соответствие формирования доходов местного бюджета прогнозу социально-экономического развития согласно ст. 174.1. БК РФ не представляется возможным из-за не предоставления данного документа.

Согласно проекту решения о бюджете доходы местного бюджета:

- в 2018 году составят 594 433,61 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 147 934,36 тыс. рублей, или 24,89 % объема доходов местного бюджета, неналоговые доходы – 23 280,16 тыс. рублей (3,92 %), безвозмездные поступления – 423 219,09 тыс. рублей (71,20 %);

- в 2019 году составят 547 986,51 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 153 159,47 тыс. рублей, или 27,95 % объема доходов местного бюджета, неналоговые доходы – 23 275,16 тыс. рублей (4,25 %), безвозмездные поступления – 371 551,88 тыс. рублей (67,80 %);

• в 2020 году составят 584 034,43 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 159 122,07 тыс. рублей, или 27,25 % объема доходов местного бюджета, неналоговые доходы – 23 342,16 тыс. рублей (4,00 %), безвозмездные поступления – 401 570,20 тыс. рублей (68,76 %).

Таблица 3
тыс. руб.

| Наименование показателей | 2018 год | Удельный вес, % | 2019 год | Удельный вес, % | 2020 год | Удельный вес, % |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 | гр.7 |
| Налоговые доходы | 147 934,36 | 24,89 | 153 159,47 | 27,95 | 159 122,07 | 27,25 |
| Неналоговые доходы | 23 280,16 | 3,92 | 23 275,16 | 4,25 | 23 342,16 | 4,00 |
| Безвозмездные поступления | 423 219,09 | 71,20 | 371 551,88 | 67,80 | 401 570,20 | 68,76 |
| Всего доходов | 594 433,61 | 100 | 547 986,51 | 100 | 584 034,43 | 100 |

Общий объем доходов местного бюджета на 2018 год предусмотрен в большем размере, чем утвержденный решением о бюджете на 2017 год на 9,36 %, при этом налоговые и неналоговые доходы увеличены на 9,77 % (на 15 273,62 тыс. рублей), объем безвозмездных поступлений увеличен на 9,19 % (на 235 613,61 тыс. рублей). Сведения об отклонениях в объемах показателей доходов проекта решения о бюджете на 2018 год с утвержденными показателями доходов бюджета на 2017 год (в разрезе видов доходов) отражены в следующей таблице.

Таблица 4
тыс. руб.

| № п/п | Показатели | Утверждено на 2017 год | проект решения на 2018 год | Отклонения | |
|-----------|---|------------------------|----------------------------|------------------------|---------------|
| | | | | Σ , (гр.4-гр.3) | % |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 |
| | Налоговые и неналоговые доходы | 156 337,90 | 171 611,52 | 15 273,62 | 9,77 |
| 1. | Налоговые доходы | 123 958,84 | 148 331,36 | 24 372,52 | 19,66 |
| | налог на доходы физических лиц | 109 992,94 | 134 405,00 | 24 412,06 | 22,19 |
| | налоги на товары (работы, услуги) | 4 016,71 | 3 466,36 | -550,35 | -13,70 |
| | налог на совокупный доход | 8 088,08 | 8 138,00 | 49,92 | 0,62 |
| | налоги на имущество | 135,11 | 535,00 | 399,89 | 295,97 |
| | государственная пошлина | 1 726,00 | 1 787,00 | 61,00 | 3,53 |
| 2. | Неналоговые доходы | 32 379,06 | 23 280,16 | -9 098,90 | -28,10 |
| | доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 20 778,80 | 21 308,00 | 529,20 | 2,55 |
| | платежи при пользовании природными ресурсами | 1 234,96 | 60,16 | -1 174,80 | -95,13 |
| | доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 3 069,30 | 138,00 | -2 931,30 | |
| | доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 6 562,00 | 170,00 | -6 392,00 | -97,41 |

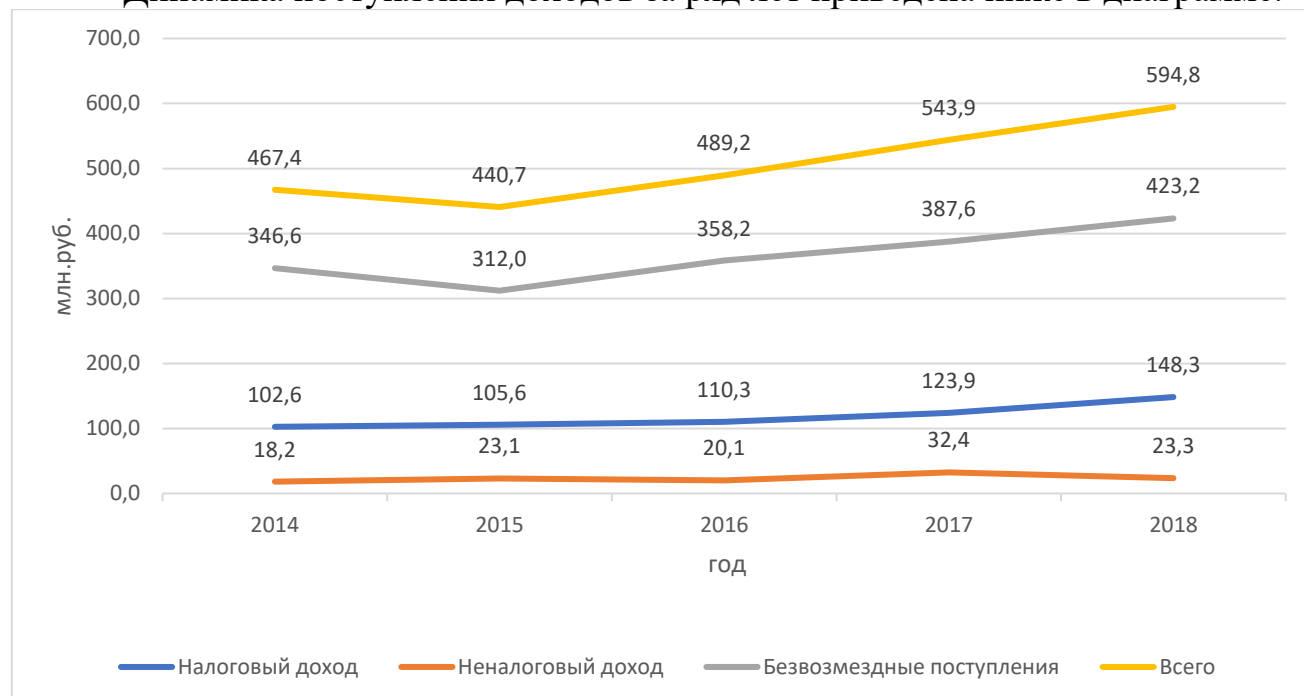
| | | | | | |
|--|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| | штрафы, санкции, возмещение ущерба | 734,00 | 1 604,00 | 870,00 | 118,53 |
| | прочие неналоговые доходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Безвозмездные поступления | 387 605,48 | 423 219,09 | 35 613,61 | 9,19 |
| | дотации | 203 518,42 | 227 877,54 | 24 359,12 | 11,97 |
| | субсидии | 35 979,79 | 29 809,70 | -6 170,09 | -17,15 |
| | субвенции | 148 107,27 | 165 531,85 | 17 424,58 | 11,76 |
| | ВСЕГО | 543 943,38 | 594 830,61 | 50 887,23 | 9,36 |

Согласно основным направлениям налоговой политики в ЗАТО город Заозерск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденным постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 06.10.2017 № 562, в соответствии с основными направлениями налоговой политики Российской Федерации и Мурманской области, в первую очередь направлены на:

- укрепление налогового потенциала ЗАТО город Заозерск;
- развитие налогового потенциала и обеспечение роста доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск.

Согласно Стратегии социально-экономического развития Мурманской области увеличение налоговых и неналоговых доходов областного бюджета является приоритетом бюджетной политики¹.

Динамика поступления доходов за ряд лет приведена ниже в диаграмме.



¹ Пункт 4.2. Стратегии социально-экономического развития Мурманской области до 2020 года и на период до 2025 года, утвержденной постановлением Правительства Мурманской области от 25.12.2013 № 768-ПП/20

3.2. Налоговые доходы

Налоговые доходы предусмотрены проектом решения о бюджете на 2018 год в размере 148 331,36 тыс. рублей, что на 24 373,52 тыс. рублей (на 19,66 %) больше объема, утвержденного решением о бюджете на 2017 год.

Сравнительные показатели налоговых доходов за 2016 - 2020 годы представлены в следующей таблице.

Таблица 5
тыс. руб.

| Показатели | Исполнено в 2016 году | Утверждено на 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | Отклонения | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------|--------|-----------------------|--------|-----------------------|-------|
| | | | | | | 2018 год от оценки 2017 года | | 2019 год от 2018 года | | 2020 год от 2019 года | |
| | | | | | | Σ | % | Σ | % | Σ | % |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 | гр.7 | гр.8 | гр.9 | гр.10 | гр.11 | гр.12 |
| Налоговые доходы | 110 339 | 123 959 | 148 331 | 153 159 | 159 122 | 24 373 | 19,66 | 4 828 | 3,25 | 5 963 | 3,89 |
| налог на доходы физических лиц | 96 478,8 | 109 992,9 | 134 405,0 | 139 849,0 | 145 546,0 | 24 412,0 | 22,19 | 5 444,0 | 4,05 | 5 697,0 | 4,07 |
| налоги на товары (работы, услуги) | 4 740,7 | 4 016,7 | 3 466,4 | 3 748,5 | 3 895,1 | -550,4 | -13,70 | 282,1 | 8,14 | 146,6 | 3,91 |
| налог на совокупный доход | 7 879,9 | 8 088,1 | 8 138,0 | 8 253,0 | 8 360,0 | 49,9 | 0,62 | 115,0 | 1,41 | 107,0 | 1,30 |
| налоги на имущество | 134,3 | 135,1 | 535,0 | 125,0 | 126,0 | 399,9 | 295,97 | -410,0 | -76,64 | 1,0 | 0,80 |
| государственная пошлина | 1 105,4 | 1 726,0 | 1 787,0 | 1 184,0 | 1 195,0 | 61,0 | 3,53 | -603,0 | -33,74 | 11,0 | 0,93 |

3.3. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы предусмотрены законопроектом на 2018 год в размере 23 280,2 тыс. рублей, что на 9 098,9 тыс. рублей (на 28,1 %) меньше объема, утвержденного решением о бюджете на 2017 год.

Сравнительные показатели неналоговых доходов за 2016 - 2020 годы представлены в следующей таблице.

Таблица 6
тыс. руб.

| Показатели | Исполнено в 2016 году | Утверждено на 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | Отклонения | | | | | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|--------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
| | | | | | | 2018 год от оценки 2017 года | | 2019 год от 2018 года | | 2020 год от 2019 года | |
| | | | | | | Σ | % | Σ | % | Σ | % |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 | гр.7 | гр.8 | гр.9 | гр.10 | гр.11 | гр.12 |
| Неналоговые доходы | 20 629,8 | 32 379,1 | 23 280,2 | 23 275,2 | 23 342,2 | -9 098,9 | -28,10 | -5,0 | -0,02 | 67,0 | 0,29 |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной | 11 103,7 | 20 778,8 | 21 308,0 | 21 308,0 | 21 308,0 | 529,2 | 2,55 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|----------|--------|-------|--------|------|------|--|
| собственности | | | | | | | | | | | | |
| платежи при использовании природными ресурсами | 2 117,2 | 1 235,0 | 60,2 | 60,2 | 60,2 | -1 174,8 | -95,13 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 322,5 | 3 069,3 | 138,0 | 138,0 | 138,0 | -2 931,3 | -95,50 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5 566,4 | 6 562,0 | 170,0 | 100,0 | 100,0 | -6 392,0 | -97,41 | -70,0 | -41,18 | 0,0 | 0,00 | |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 519,0 | 734,0 | 1 604,0 | 1 669,0 | 1 736,0 | 870,0 | 118,53 | 65,0 | 4,05 | 67,0 | 4,01 | |
| прочие неналоговые доходы | 1,0 | | | | | | | | | | | |

3.4. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления² на 2018 год в местной бюджет прогнозируются к увеличению на 35 613,6 тыс. рублей, или на 9,19 % по отношению к утвержденным показателям 2017 года. Сравнительные показатели размеров указанных безвозмездных поступлений за период 2016 - 2020 годов представлены в таблице 7.

Таблица 7
тыс. руб.

| Показатель | Исполнено в 2016 году | Утверждено на 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | Отклонения | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|-------|-----------------------|--------|-----------------------|-------|
| | | | | | | 2018 год от оценки 2017 года | | 2019 год от 2018 года | | 2020 год от 2019 года | |
| | | | | | | Σ | % | Σ | % | Σ | % |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 | гр.7 | гр.8 | гр.9 | гр.10 | гр.11 | гр.12 |
| Безвозмездные поступления | 358 209,6 | 387 605,5 | 423 219,1 | 371 551,9 | 401 570,2 | 35 613,6 | 9,19 | -51 667,2 | -12,21 | 30 018,3 | 8,08 |
| дотации | 215 412,3 | 203 518,4 | 227 877,5 | 172 189,4 | 176 679,7 | 24 359,1 | 11,97 | -55 688,1 | -24,44 | 4 490,3 | 2,61 |
| субсидии | 11 773,7 | 35 979,8 | 29 809,7 | 26 794,7 | 44 976,1 | -6 170,1 | -17,2 | -3 015,0 | -10,11 | 181,5 | 67,85 |
| субвенции | 132 903,0 | 148 107,3 | 165 531,9 | 172 567,8 | 179 914,4 | 17 424,6 | 11,8 | 7 036,0 | 4,25 | 7 346,6 | 4,26 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3,0 | | | | | | | | | | |

Доля дотаций в общем объеме безвозмездных поступлений в 2018 году составит 53,84 %, в 2019 году – 46,34 %, в 2020 году – 44,0 %.

Проектом решения о бюджете предусмотрено сокращение поступлений

² Приводятся данные без учета доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет и возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов РФ

субсидий при увеличении поступлений по субвенциям. Доля поступлений субсидий в общем объеме безвозмездных поступлений в 2018 году составит 9,28%, в 2019 году – 7,04 %, в 2020 году – 7,21 %).

В 2018 - 2020 годах увеличивается доля поступлений субвенций. Так, в 2018 году их доля составит 38,21 %, в 2019 году – 39,11 %, в 2020 году – 46,45%.

Сравнительный анализ изменения объемов дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2018 году по муниципальным районам и городских округов Мурманской области показывает уменьшение на 4 230,2 тыс. руб. ЗАТО город Заозерск (см. приложение № 1 к заключению).

Согласно анализу распределения **субвенций** в разрезе муниципальных образований Мурманской области на 2018 год процент в общей доле субвенций городских округов по ЗАТО г. Заозерск составляет 1,3% (см. **приложение № 2** к заключению), а именно:

- на развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей направлено и развитие современной инфраструктуры системы образования 155 680,10 тыс. руб. и 1 648,0 тыс. руб. соответственно.;

- на социальную поддержку граждан распределено 5 291,10 тыс. руб.;

- на реализацию Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав» - 901,0 тыс.руб.;

- на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных 169,1 тыс. руб. и на организацию функций по осуществлению данной деятельности - 18,0 тыс.руб.;

- на организацию транспортного обслуживания населения – 0,00 руб.

- на осуществление полномочий по сбору сведений для формирования торгового реестра -12,2 тыс.руб.;

- на осуществление полномочий по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях - 6,0 тыс.руб.;

- на административные комиссии – 180,9 тыс. руб.;

- на осуществление полномочий 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» - 990,9 тыс. руб.;

- на осуществление первичного воинского учета (непрограммная деятельность) – 634,5 тыс. руб.

Согласно анализу распределения межбюджетных **субсидий** в разрезе государственных программ по муниципальным образованиям Мурманской области на 2018 год процент в общей доле межбюджетных субсидий городских округов по ЗАТО г. Заозерск составляет 1,0% (см. **приложение № 3** к заключению), а именно:

- на организацию отдыха детей распределено 634,6 тыс.руб.;

- на обеспечение бесплатным молоком для детей дошкольного и младшего школьного возраста – 359,1 тыс.руб.;

- на реализацию мероприятий государственной программы РФ «Доступная среда» - 878,1 тыс. руб.;

- поддержка отрасли культуры – 5,4 тыс. руб.;

- на софинансирование расходных обязательств на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд – 6 680,8 тыс. руб.;
- на обеспечение бесперебойного функционирования и повышение энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения муниципального образования – 9 409,0 тыс. руб.;
- на техническое сопровождение программного обеспечения АРМ – 13.6 тыс.руб.;
- на софинансирование расходов на выплату труда работникам муниципальных учреждений - 7 252,71 тыс. руб.;
- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды 4 576,40 тыс. руб.

4. РАСХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

4.1. Общая часть

Проектом решения о бюджете на очередной 2018 финансовый год предусматривается общий объем расходов местного бюджета в размере **590918,61 тыс. руб.**, что на **40 142,21 тыс. рублей**, или на **7,29 %** выше объема расходов, утвержденного решением о бюджете на 2017 год.

Таблица 8
тыс. руб.

| | Утверждено решением о бюджете на 2017 год | Предусмотрено проектом решения на 2018 год | Изменение | |
|----------------|---|--|---------------------|--------------------|
| | | | сумма (гр.3 - гр.2) | % (гр.3/гр.2-100%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего расходов | 550 776,40 | 590 918,61 | 40 142,21 | 7,29 |

Общий объем расходов местного бюджета на плановый период 2019 и 2020 годов планируется ниже объема расходов, предусматриваемого проектом решения на очередной 2018 год, на 8,66 % и выше на 9,24 % соответственно (строка 1.1 следующей таблицы), и выше объема расходов, утвержденного решением о бюджете на текущий 2017 год: на 2,01 % и 7,02 % соответственно (строка 1.2 следующей таблицы).

Таблица 9

| № стр. | | Утверждено решением о бюджете на 2017 год | Проект решения | | |
|--------|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. |
| 1. | Общий объем расходов, тыс.руб. | 550 776,40 | 590 918,61 | 539 732,50 | 589 584,43 |
| 1.1 | Изменение объема расходов к уровню предыдущего года | | 7,29% | -8,66% | 9,24% |
| 1.2 | Изменение объема расходов к утвержденному объему на 2017 г. | | 7,29% | 2,01% | 7,02% |

4.2. Структура расходов местного бюджета на 2018 год и сравнительный анализ изменения объема и структуры расходов по разделам классификации расходов бюджетов представлены в следующей таблице и диаграмме.

Таблица 10

тыс. рублей

| Наименование показателей | утверждено решением на 2017 год | Предусмотрено проектом на 2018 год | Изменения | | Удельный вес в общем объёме, % | |
|---|---------------------------------------|--|------------------|--------------|-----------------------------------|--------|
| | | | ∑ | % | Решение | Проект |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 | гр.7 |
| Общегосударственные вопросы | 80 075,1 | 84 966,03 | 4 890,93 | 6,11 | 14,54 | 14,38 |
| Национальная оборона | 584,7 | 634,50 | 49,80 | 8,52 | 0,11 | 0,11 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 16 899,0 | 18 918,89 | 2 019,89 | 11,95 | 3,07 | 3,20 |
| Национальная экономика | 30 602,6 | 4 717,58 | -25 885,02 | -84,58 | 5,56 | 0,80 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 91 851,2 | 123 155,57 | 31 304,37 | 34,08 | 16,68 | 20,84 |
| Охрана окружающей среды | 3 040,0 | 40,00 | -3 000,00 | -98,68 | 0,55 | 0,01 |
| Образование | 282 657,5 | 308 188,29 | 25 530,79 | 9,03 | 51,32 | 52,15 |
| Культура и кинематография | 30 175,3 | 34 909,45 | 4 734,15 | 15,69 | 5,48 | 5,91 |
| Социальная политика | 10 985,5 | 10 968,69 | -16,81 | -0,15 | 1,99 | 1,86 |
| Физическая культура и спорт | 882,8 | 896,91 | 14,11 | 1,60 | 0,16 | 0,15 |
| Средства массовой информации | 3 000,0 | 3 500,00 | 500,00 | 16,67 | 0,54 | 0,59 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 22,70 | 22,70 | 0,00 | 0,00 | 0,0041 | 0,0038 |
| РАСХОДЫ, всего | 550 776,40 | 590 918,61 | 40 142,21 | 7,29% | x | x |

Диаграмма. Структура местного бюджета на 2018 год по разделам функциональной классификации расходов. (см. приложение № 4 к Заключению)

В 2018 году из 12 разделов классификации расходов бюджетов увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по 9 разделам, уменьшение – по 3 разделам.

В процентном выражении **наибольшее сокращение** по сравнению с решением о бюджете на 2017 год предусматривается по разделам:

- 0600 «**Охрана окружающей среды**» - на **98,68 %**(см.табл.10) (в 2018 году предусмотрены только 40 тыс. руб. на ликвидацию несанкционированных свалок);

- 0400 «**Национальная экономика**» - на **84,58 %** (см.табл.10) (в 2018 году предусмотрено на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных 187,15 тыс.руб., 300 тыс. руб. расходы на развитие транспортной инфраструктуры, 3 млн. руб.на обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск, 14,23 тыс. руб.на техническое сопровождение программного обеспечения АРМ, 1216,20 тыс.руб. на другие вопросы).

В процентном выражении **наибольшее увеличение** по сравнению с решением о бюджете на 2017 год предусматривается по разделу 0500 «**Жилищно-коммунальное хозяйство**» на **34,08 %**(см.табл.10).

Наибольшую долю в общем объеме расходов местного бюджета в 2018 году составляют расходы по разделам: 0700 «Образование» - 52,15 %; 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 20,84 %, 0100 «Общегосударственные вопросы» - 14,38%.

В среднесрочном периоде планирования 2018 – 2020 годов распределение бюджетных ассигнований в функциональной классификации расходов местного бюджета сохраняет стабильную структуру, характеризующуюся наибольшей долей в общем объеме расходов местного бюджета по разделам: 0700 «Образование», 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 0100 «Общегосударственные вопросы» (см. табл.11).

Таблица 11

тыс. руб.

| Наименование показателей | 2017 год | | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | решение | Удел. вес,% | проект | Удел. вес,% | проект | Удел. вес,% | проект | Удел. вес,% |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 | гр.7 | гр.8 | гр.9 |
| РАСХОДЫ, всего | 550 776,44 | | 590 918,65 | | 539 732,50 | | 589 584,43 | |
| Общегосударственные вопросы | 80 075,1 | 14,54 | 84 966,03 | 14,38 | 78 304,19 | 14,51 | 78 932,69 | 13,39 |
| Национальная оборона | 584,7 | 0,11 | 634,50 | 0,11 | 641,40 | 0,12 | 665,10 | 0,11 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 16 899,0 | 3,07 | 18 918,89 | 3,20 | 18 514,90 | 3,43 | 16 763,01 | 2,84 |
| Национальная экономика | 30 602,6 | 5,56 | 4 717,58 | 0,80 | 4 206,70 | 0,78 | 2 995,79 | 0,51 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 91 851,2 | 16,68 | 123 155,57 | 20,84 | 102 897,94 | 19,06 | 107 423,95 | 18,22 |
| Охрана окружающей среды | 3 040,0 | 0,55 | 40,00 | 0,01 | 540,00 | 0,10 | 40,00 | 0,01 |
| Образование | 282 657,5 | 51,32 | 308 188,29 | 52,15 | 286 577,56 | 53,10 | 331 344,03 | 56,20 |
| Культура и кинематография | 30 175,3 | 5,48 | 34 909,45 | 5,91 | 32 588,10 | 6,04 | 35 704,37 | 6,06 |
| Социальная политика | 10 985,5 | 1,99 | 10 968,69 | 1,86 | 11 042,06 | 2,05 | 11 318,58 | 1,92 |
| Физическая культура и спорт | 882,8 | 0,16 | 896,91 | 0,15 | 896,91 | 0,17 | 896,91 | 0,15 |
| Средства массовой информации | 3 000,0 | 0,54 | 3 500,00 | 0,59 | 3 500,00 | 0,65 | 3 500,00 | 0,59 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 22,74 | 0,004 | 22,74 | 0,0038 | 22,74 | 0,004 | | |

В бюджете 2018 года и плановый период 2019-2020 годов структура расходов бюджета по разделам в функциональной классификации расходов местного бюджета представлена в таблице 12.

Таблица 12

тыс. руб.

| Наименование | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
|--------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | Проект решения | Удельный вес, % | Проект решения | Удельный вес, % | Проект решения | Удельный вес, % |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 | гр.7 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 84 966 033,60 | 100,00 | 78 304 186,15 | 100,00 | 78 932 692,50 | 100,00 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 363 991,00 | 2,78 | 2 463 991,00 | 3,15 | 2 363 991,00 | 2,99 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 7 060 696,05 | 8,31 | 6 994 120,69 | 8,93 | 6 994 120,69 | 8,86 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 36 208 502,40 | 42,62 | 35 168 274,52 | 44,91 | 35 168 274,52 | 44,55 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 2 731 280,08 | 3,21 | 2 534 370,02 | 3,24 | 2 534 370,02 | 3,21 |
| Резервные фонды | 1 000 000,00 | 1,18 | 1 000 000,00 | 1,28 | 1 000 000,00 | 1,27 |
| Другие общегосударственные вопросы | 35 601 564,07 | 41,90 | 30 143 429,92 | 38,50 | 30 871 936,27 | 39,11 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 634 500,00 | 100,00 | 641 400,00 | 100,00 | 665 100,00 | 100,00 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 634 500,00 | 100,00 | 641 400,00 | 100,00 | 665 100,00 | 100,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 18 918 887,76 | 100,00 | 18 514 912,40 | 100,00 | 16 763 005,00 | 100,00 |
| Органы юстиции | 990 872,00 | 5,24 | 1 030 591,00 | 5,57 | 818 869,00 | 4,88 |
| Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 16 666 754,76 | 88,10 | 15 319 321,40 | 82,74 | 15 337 550,00 | 91,50 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 1 261 261,00 | 6,67 | 2 165 000,00 | 11,69 | 606 586,00 | 3,62 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 4 717 579,96 | 100,00 | 4 206 699,88 | 100,00 | 2 995 793,33 | 100,00 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 187 150,00 | 3,97 | 166 491,80 | 3,96 | 158 527,37 | 5,29 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 3 300 000,00 | 69,95 | 2 303 393,12 | 54,76 | 2 300 000,00 | 76,77 |
| Связь и информатика | 14 228,96 | 0,30 | 14 228,96 | 0,34 | 14 228,96 | 0,47 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 1 216 201,00 | 25,78 | 1 722 586,00 | 40,95 | 523 037,00 | 17,46 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 123 155 566,41 | 100,00 | 102 897 938,22 | 100,00 | 107 423 949,30 | 100,00 |
| Жилищное хозяйство | 31 523 199,20 | 25,60 | 30 847 902,84 | 29,98 | 32 547 902,84 | 30,30 |
| Коммунальное хозяйство | 19 709 000,00 | 16,00 | 16 376 730,00 | 15,92 | 15 626 730,00 | 14,55 |
| Благоустройство | 43 258 461,00 | 35,13 | 28 592 000,00 | 27,79 | 28 642 000,00 | 26,66 |

| | | | | | | |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 28 664 906,21 | 23,28 | 27 081 305,38 | 26,32 | 30 607 316,46 | 28,49 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 40 000,00 | 100,00 | 540 000,00 | 100,00 | 40 000,00 | 100,00 |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 40 000,00 | 100,00 | 540 000,00 | 100,00 | 40 000,00 | 100,00 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 308 188 291,30 | 100,00 | 286 577 560,00 | 100,00 | 331 344 029,90 | 100,00 |
| Дошкольное образование | 113 621 513,30 | 36,87 | 105 261 078,00 | 36,73 | 109 309 420,00 | 32,99 |
| Общее образование | 119 779 470,00 | 38,87 | 112 367 273,00 | 39,21 | 145 025 695,90 | 43,77 |
| Дополнительное образование детей | 48 783 735,00 | 15,83 | 43 415 327,00 | 15,15 | 49 989 869,00 | 15,09 |
| Молодежная политика | 1 793 083,00 | 0,58 | 1 856 889,00 | 0,65 | 1 856 889,00 | 0,56 |
| Другие вопросы в области образования | 24 210 490,00 | 7,86 | 23 676 993,00 | 8,26 | 25 162 156,00 | 7,59 |
| КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ | 34 909 452,32 | 100,00 | 32 588 104,05 | 100,00 | 35 704 372,32 | 100,00 |
| Культура | 34 909 452,32 | 100,00 | 32 588 104,05 | 100,00 | 35 704 372,32 | 100,00 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 968 689,68 | 100,00 | 11 042 057,30 | 100,00 | 11 318 579,56 | 100,00 |
| Пенсионное обеспечение | 596 689,68 | 5,44 | 620 557,30 | 5,62 | 645 379,56 | 5,70 |
| Социальное обеспечение населения | 308 900,00 | 2,82 | 212 300,00 | 1,92 | 220 800,00 | 1,95 |
| Охрана семьи и детства | 9 693 100,00 | 88,37 | 9 859 200,00 | 89,29 | 10 102 400,00 | 89,26 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 370 000,00 | 3,37 | 350 000,00 | 3,17 | 350 000,00 | 3,09 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 896 906,00 | 100,00 | 896 906,00 | 100,00 | 896 906,00 | 100,00 |
| Физическая культура | 896 906,00 | 100,00 | 896 906,00 | 100,00 | 896 906,00 | 100,00 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 3 500 000,00 | 100,00 | 3 500 000,00 | 100,00 | 3 500 000,00 | 100,00 |
| Периодическая печать и издательства | 3 500 000,00 | 100,00 | 3 500 000,00 | 100,00 | 3 500 000,00 | 100,00 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 22 740,00 | 100,00 | 22 740,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга | 22 740,00 | 100,00 | 22 740,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего расходов | 590 918 647,03 | | 539 732 504,00 | | 589 584 427,91 | |

4.3. Муниципальные программы

Положениями статьи 172 БК РФ предусмотрено, что составление проектов бюджетов основывается, в том числе на муниципальных программах (проектах муниципальных программ, проектах изменений указанных программ).

Послание Президента РФ Федеральному Собранию является главным программным документом российской власти и дает обществу определенные ориентиры того, какие проблемы, по мнению президента, являются приоритетными.

Говоря на тему «Благоустройство ради людей, а не ради благоустройства», президент впервые в своей речи упомянул ОНФ, призвав «фронтовиков» организовать «эффективный контроль, а с его помощью добиваться конкретного результата» в ходе освоения 20 млрд рублей, которые будут направлены в регионы на благоустройство. Президент также призвал и ОНФ, и гражданское общество в целом подключиться к решению «таких задач, как совершенствование природоохранного законодательства, сохранение редких видов животных и растений, создание гуманной системы обращения с бездомными животными». Объявленный Годом экологии 2017-й должен стать не формальным мероприятием, а возможностью сделать наши города и поселки более комфортными для жизни – ликвидировать свалки, привести в порядок реки и озера.

С 1 января 2018 года предусмотрена реализация новой государственной программы «Формирование современной городской среды Мурманской области» в рамках которой будут реализовываться отдельные мероприятия подпрограммы 2 «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципальных образований Мурманской области» государственной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения региона».

Проект местного бюджета на 2018 год сформирован в программной структуре расходов на основе 16 муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области (далее – **муниципальная программа, МП**).

В соответствии с проектом решения о бюджете расходы местного бюджета на реализацию 16 муниципальных программ планируются в объеме 573 158,64 тыс. рублей, или 97 % общего объема расходов местного бюджета, что на 5,02 %, больше объема бюджетных ассигнований, предусмотренного на 2017 год.

Данные о расходах местного бюджета в разрезе муниципальных программ представлены в следующей таблице.

Таблица 13
тыс. руб.

| № программы | Наименование муниципальной программы | Решение о бюджете на 2017 год | Исполнение на 01.10.2017 | | Ожидаемые итоги СЭР за 2017 год | Проект решения на 2018г | Отклонение проекта 2018 от решения 2017 (гр.7/гр.3-100%) |
|-------------|--|-------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------|--|
| | | | Σ (гр.4-гр.3) | %(гр.4/гр.3) | | | |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 | гр.7 | гр.8 |
| № 1 | Образование ЗАТО г. Заозерска. Основные направления деятельности на 2014-2017 годы | 295 113,97 | 222 521,98 | 75,40% | 295 113,97 | | x |
| № 1 | Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018-2022 годы | | | | | 357 522,64 | 9,31% |

| | | | | | | | |
|-----|--|---------------|-----------|--------|-----------|----------|----------|
| № 2 | "Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО городе Заозерске. На 2014-2017 годы | 882,80 | 749,10 | 84,86% | 882,80 | - | x |
| | в т.ч. Укрепление материально-технической базы спортивных сооружений | - | - | | | - | x |
| № 3 | "Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО городе Заозерске на 2014-2017 годы | 31 077,12 | 25 791,26 | 82,99% | 31 077,12 | - | x |
| № 4 | Охрана окружающей среды на 2014-2020 годы | 3 040,00 | - | 0,00% | 3 040,00 | 40,00 | -98,68% |
| | в т.ч. мероприятия по сбору и утилизации ртутьсодержащих отходов, аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлгидридных, литий-ионных, литий-полимерных, литиевых-тионилхлоридных) | 40,00 | - | | | - | |
| | разработка проектно-сметной документации по рекультивации санкционирования свалки на территории ЗАТО город Заозерск | 3 000,00 | - | | | - | |
| | ликвидация несанкционированной свалки | - | - | | | 40,00 | |
| № 5 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области" на 2014-2020 годы | 858,00 | 541,86 | 63,15% | 858,00 | 1 361,00 | 58,62% |
| № 6 | Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО город Заозерск Мурманской области" на 2014-2020 годы | 15,00 | 2,60 | 17,33% | 15,00 | 10,00 | -33,33% |
| № 7 | Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2014-2020 годы | 4 825,18 | 1 344,16 | 27,86% | 4 825,18 | 6 020,59 | 24,77% |
| № 8 | Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2014-2020 годы | 723,80 | 452,30 | 62,49% | 633,30 | - | -100,00% |

| | | | | | | | |
|------|--|------------|-----------|--------|------------|------------|---------|
| № 9 | Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2014-2020 годы | 11 321,63 | 553,74 | 4,89% | 11 321,63 | 4 600,00 | -59,37% |
| № 10 | Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления на 2014-2020 годы | 3 000,00 | 2 544,00 | 84,80% | 3 000,00 | 3 500,00 | 16,67% |
| № 11 | Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2014-2020 годы | 300,00 | - | 0,00% | 300,00 | 1 091,26 | 263,75% |
| № 12 | Эффективное управление в ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2015-2020 годы | 62 090,14 | 43 111,79 | 69,43% | 62 090,14 | 63 143,98 | 1,70% |
| № 13 | Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2015-2020 годы | 1 932,69 | 1 230,20 | 63,65% | 1 932,69 | 596,70 | -69,13% |
| № 14 | Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2015-2020 годы | 108 392,88 | 38 984,85 | 35,97% | 108 392,88 | 108 678,26 | 0,26% |
| | в т.ч. Содержание полигона ТБО (текущее обслуживание) | - | - | | | | |
| № 15 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2015-2020 годы | 14 990,86 | 10 459,77 | 69,77% | 14 990,86 | 16 666,75 | 11,18% |
| № 16 | Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2015-2020 годы | 350,00 | - | 0,00% | 350,00 | 250,00 | -28,57% |

| | | | | | | | |
|------|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------|
| № 17 | Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2020 годы | 30,00 | - | 0,00% | 30,00 | 20,00 | -33,33% |
| № 18 | Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2022 годы | 3 758,26 | - | 0,00% | 3 758,26 | 9 617,46 | 155,90% |
| | Всего | 545 742,33 | 348 287,61 | 63,82% | 542 611,83 | 573 158,64 | 5,02% |

В составе материалов к проекту решения о бюджете представлены паспорта муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области не полном объеме либо в старой редакции. МП №4 «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018-2022 годы» в материалах к проекту бюджета отсутствует.

При сравнительном анализе объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом решения на реализацию муниципальных программ с объемами финансового обеспечения программ, указанными в их паспортах, установлены несоответствия данных в проекте решения паспортам МП.

Так, например, по МП № 4 «Охрана окружающей среды на 2014-2020» выявлены следующие отклонения (таблица 14).

Таблица 14
руб.

| Наименование | 2018г | 2019г | 2020г |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| МП №14 | 40 000,00 | 540 000,00 | 40 000,00 |
| В.т. ч. | | | |
| ликвидация несанкционированных свалок | 40 000,00 | 540 000,00 | 40 000,00 |
| | | | |
| Всего по проекту решения | 40 000,00 | 540 000,00 | 40 000,00 |
| Паспорт | 3 040 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 |
| В.т. ч. | | | |
| ФБ | - | - | - |
| ОБ | - | - | - |

| | | | |
|---|-----------------------|-------------------|-----------|
| МБ | 3 040 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 |
| ВБС | - | - | - |
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| Ликвидация несанкционированных свалок | - | - | - |
| Мероприятия по сбору и утилизации ртутьсодержащих отходов, аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлгидридных, литий-ионных, литий-полимерных, литиевых-тионилхлоридных) | 40 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 |
| Разработка ПСД по "Рекультивации санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск | 3 000 000,00 | - | - |
| Отклонения | - 3 000 000,00 | 500 000,00 | - |

По МП № 8 «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2014-2020 годы» выявлены следующие несоответствия (таблица 15).

Таблица 15
руб.

| Наименование | 2018г | 2019г | 2020г |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| МП № 8 | - | - | - |
| Всего по проекту решения | - | - | - |
| Паспорт | 633 300,00 | 633 300,00 | 633 300,00 |
| В.т. ч. | | | |
| ФБ | - | - | - |
| ОБ | - | - | - |
| МБ | 633 300,00 | 633 300,00 | 633 300,00 |
| ВБС | - | - | - |
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| сохранение временных рабочих мест для несовершеннолетних в свободное от учебы время на период учебного года, также создание дополнительных рабочих мест на предприятиях и в организациях для несовершеннолетних на период летних каникул | 633 300,00 | 63 300,00 | 633 300,00 |
| отклонение | - 633 300,00 | - 633 300,00 | - 633 300,00 |

По МП № 5 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2014 - 2020 годы» выявлены следующие несоответствия (таблица 16).

Таблица 16
руб.

| Наименование | 2018г | 2019г | 2020г |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| МП №5 | 1 361 000,00 | 1 950 000,00 | 5 450 000,00 |
| В. Ч. | | | |
| Расходы бюджета на установку и компенсацию расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде | 900 000,00 | 1 500 000,00 | 3 000 000,00 |
| Поверка и замена общедомовых приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде | 461 000,00 | 450 000,00 | 2 450 000,00 |
| Всего по РСД | 1 361 000,00 | 1 950 000,00 | 5 450 000,00 |
| Паспорт | 820 000,00 | 820 000,00 | 734 000,00 |
| В. Т. Ч. | | | |
| ФБ | - | - | - |
| ОБ | - | - | - |
| МБ | 820 000,00 | 820 000,00 | 734 000,00 |
| ВБС | - | - | - |
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| Установка индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде | - | - | - |
| Компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде | 820 000,00 | 820 000,00 | 734 000,00 |
| Установка, поверка и замена общедомовых приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде | - | - | - |
| Отклонения | 541 000,00 | 1 130 000,00 | 4 716 000,00 |

По МП № 6 «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2014 - 2020 годы» выявлены следующие несоответствия (таблица 17).

Таблица 17
руб.

| Наименование | 2018г | 2019г | 2020г |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| МП №6 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| В. Т. Ч. | | | |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| мероприятия, связанные с организацией и проведением мероприятий среди предпринимателей | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Всего по РСД | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Паспорт | 15 000,00 | 15 000,00 | 20 000,00 |
| в. т. ч. | | | |
| ФБ | - | - | - |
| ОБ | - | - | - |
| МБ | 15 000,00 | 15 000,00 | 20 000,00 |
| ВБС | - | - | - |
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| Отклонения | - 5 000,00 | - 5 000,00 | - 10 000,00 |

По МП № 8 «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2014-2020 годы» выявлены следующие несоответствия (таблица 18).

Таблица 18
руб.

| Наименование | 2018г | 2019г | 2020г |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| МП № 8 | - | - | - |
| Всего по проекту решения | - | - | - |
| Паспорт | 633 300,00 | 633 300,00 | 633 300,00 |
| в. т. ч. | | | |
| ФБ | - | - | - |
| ОБ | - | - | - |
| МБ | 633 300,00 | 633 300,00 | 633 300,00 |
| ВБС | - | - | - |
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| сохранение временных рабочих мест для несовершеннолетних в свободное от учебы время на период учебного года, также создание дополнительных рабочих мест на предприятиях и в организациях для несовершеннолетних на период летних каникул | 633 300,00 | 63 300,00 | 633 300,00 |
| отклонение | - 633 300,00 | - 633 300,00 | - 633 300,00 |

По МП № 9 «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области на 2014 - 2020 годы» выявлены следующие несоответствия (таблица 19).

Таблица 19
руб.

| Наименование | 2018г | 2019г | 2020г |
|--------------|-------|-------|-------|
|--------------|-------|-------|-------|

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| №9 | 4 600 000,00 | 6 400 000,00 | 6 100 000,00 |
| В. Т. Ч. | | | |
| Основное мероприятие 1 Ремонт межпанельных швов | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| Основное мероприятие 2 Выборочный капитальный ремонт лифтового оборудования | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 |
| Основное мероприятие 3 Выборочный капитальный ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| Основное мероприятие 4 Капитальный ремонт жилищного фонда | 1 500 000,00 | 3 300 000,00 | 2 000 000,00 |
| Всего по РСД | 4 600 000,00 | 6 400 000,00 | 6 100 000,00 |
| Паспорт | 4 587 800,00 | 4 587 800,00 | 500 000,00 |
| В. Т. Ч. | | | |
| ФБ | - | - | - |
| ОБ | - | - | - |
| МБ | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 500 000,00 |
| ПИ | 3 037 800,00 | 3 037 800,00 | - |
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| Основное мероприятие 1 Ремонт межпанельных швов | 500 000,00 | 500 000,00 | - |
| Основное мероприятие 2 Выборочный капитальный ремонт лифтового оборудования | 850 000,00 | 850 000,00 | - |
| Основное мероприятие 3 Выборочный капитальный ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде | 200 000,00 | 200 000,00 | - |
| Основное мероприятие 4 Капитальный ремонт жилищного фонда | - | 3 037 800,00 | 500 000,00 |
| отклонения | 12 200,00 | 1 812 200,00 | 5 600 000,00 |

По МП № 10 «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления на 2014-2020 годы» выявлены следующие несоответствия (таблица 20).

Таблица 20
руб.

| Наименование | 2018г | 2019г | 2020г |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| В. Т. Ч. | | | |
| | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| Основное мероприятие 1 Обнародование через муниципальное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО города Заозерска | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| Всего по РСД | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| Паспорт | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 5 282 430,00 |
| В. Т. Ч. | | | |
| ФБ | - | - | - |
| ОБ | - | - | - |
| МБ | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 5 282 430,00 |
| ВБС | - | - | - |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| Основное мероприятие 1 Обнародование через муниципальное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО города Заозерска | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 582 430,00 |
| отклонения | 500 000,00 | 500 000,00 | - 1 782 430,00 |

По МП № 11 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерск Мурманской области в 2013 - 2020 годах» выявлены следующие несоответствия (таблица 21).

Таблица 21
руб.

| Наименование | 2018г | 2019г | 2020г |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| МП №11 | 991 261,00 | 2 000 000,00 | 491 586,00 |
| в. т. ч. | | | |
| Основное мероприятие 5 Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения | 991 261,00 | 2 000 000,00 | 491 586,00 |
| 0701 | 100 000,00 | - | - |
| Основное мероприятие 1 Формирование безопасного поведения участников дорожного движения | 100 000,00 | - | - |
| Всего по РСД | 1 091 261,00 | 2 000 000,00 | 491 586,00 |
| Паспорт | 150 000,00 | 150 000,00 | - |
| в. т. ч. | | | |
| ФБ | - | - | - |
| ОБ | - | - | - |
| МБ | 150 000,00 | 150 000,00 | - |
| ВБС | - | - | - |
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| приобретение для дошкольных образовательных организаций оборудования, позволяющего в игровой форме формировать навыки безопасного поведения на дороге | 100 000,00 | 100 000,00 | - |
| изготовление и распространение световозвращающихся приспособлений среди дошкольников и учащихся младших классов образовательных организаций | 50 000,00 | 50 000,00 | - |
| Основное мероприятие 5 Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения | - | - | - |
| отклонения | 941 261,00 | 1 850 000,00 | 491 586,00 |

По МП № 13 «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска в 2015 - 2020 годы» выявлены следующие несоответствия (таблица 22).

Таблица 22
руб.

| Наименование | 2018г | 2019г | 2020г |
|--------------|------------|------------|------------|
| МП № 13 | 596 689,68 | 620 557,30 | 645 379,56 |

| | | | |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|
| В.Т. Ч. | | | |
| Основное мероприятие 1 Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО города Заозерска | 596 689,68 | 620 557,30 | 645 379,56 |
| Всего по РСД | 596 689,68 | 620 557,30 | 645 379,56 |
| Паспорт | 2 000 000,00 | 500 000,00 | 100 000,00 |
| В. Т. Ч. | | | |
| ФБ | 1 400 000,00 | 350 000,00 | - |
| ОБ | - | - | - |
| МБ | 600 000,00 | 150 000,00 | 100 000,00 |
| ВБС | - | - | - |
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области | 2 000 000,00 | 500 000,00 | - |
| Основное мероприятие 1 Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО города Заозерска | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Отклонения | - 1 403 310,32 | 120 557,30 | 545 379,56 |

По МП № 14 «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области в 2015 - 2020 годы» выявлены следующие отклонения (таблица 23).

Таблица 23

руб.

| МП №14 | 2018г | 2019г | 2020г |
|---|---------------|---------------|---------------|
| 0405 | 187 150,00 | 166 491,80 | 158 527,37 |
| Основное мероприятие 1 Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО города Заозерска | 187 150,00 | 166 491,80 | 158 527,37 |
| 0409 | 3 300 000,00 | 2 803 393,12 | 2 800 000,00 |
| Основное мероприятие 1 Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО города Заозерска | 3 000 000,00 | 2 303 393,12 | 2 300 000,00 |
| Расходы на развитие транспортной инфраструктуры в рамках благоустройства ЗАТО город Заозерск | 300 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 0412 | 1 194 000,00 | 1 700 000,00 | 500 000,00 |
| Основное мероприятие 1 Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО города Заозерска | 1 194 000,00 | 1 700 000,00 | 500 000,00 |
| 0501 | 26 923 199,20 | 24 447 902,84 | 26 447 902,84 |
| Основное мероприятие 1 Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО города Заозерска | 5 996 000,00 | 4 000 000,00 | 6 000 000,00 |
| Основное мероприятие 3 Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |

| | | | |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Основное мероприятие 5 Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО города Заозерска | 15 927 199,20 | 15 447 902,84 | 15 447 902,84 |
| 0502 | 19 709 000,00 | 16 376 730,00 | 15 626 730,00 |
| Основное мероприятие 1 Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО города Заозерска | 14 709 000,00 | 11 376 730,00 | 10 626 730,00 |
| Основное мероприятие 3 Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| 0503 | 37 939 000,00 | 22 660 000,00 | 23 810 000,00 |
| Основное мероприятие 1 Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО города Заозерска | 33 641 000,00 | 22 660 000,00 | 23 810 000,00 |
| уличное освещение | 4 298 000,00 | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 |
| Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов и поселений в рамках благоустройства | 22 720 000,00 | 15 000 000,00 | 17 000 000,00 |
| Озеленение | 483 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| Организация и содержание мест захоронения | 1 710 000,00 | 1 330 000,00 | 330 000,00 |
| Прочие направления расходов муниципальной программы | 4 430 000,00 | 2 830 000,00 | 2 980 000,00 |
| 0505 | 23 723 906,21 | 22 881 305,38 | 22 907 316,46 |
| Основное мероприятие 4 Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства | 23 723 906,21 | 22 881 305,38 | 22 907 316,46 |
| Всего по РСД | 112 976 255,41 | 29 117 787,76 | 29 906 430,21 |
| Паспорт | 150 000,00 | 150 000,00 | - |
| в. т. ч. | | | |
| ФБ | - | - | - |
| ОБ | - | - | - |
| МБ | 150 000,00 | 150 000,00 | - |
| ВБС | - | - | - |
| расшифровка по мероприятиям | | | |
| Отклонения | 112 826 255,41 | 28 967 787,76 | 29 906 430,21 |

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ в 2018-2020 годах, предусмотренных проектом решения, не соответствует объемам расходов, утвержденным паспортами, действующими на момент внесения проекта решения в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск.

5. Выводы и предложения

1. Согласно проекту решения о бюджете доходы местного бюджета:

- в 2018 году составят 594 433,61 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 147 934,36 тыс. рублей, или 24,89 % объема доходов местного бюджета, неналоговые доходы – 23 280,16 тыс. рублей (3,92 %), безвозмездные поступления – 423 219,09 тыс. рублей (71,20 %);

- в 2019 году составят 547 986,51 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 153 159,47 тыс. рублей, или 27,95 % объема доходов местного бюджета, неналоговые доходы – 23 275,16 тыс. рублей (4,25 %), безвозмездные поступления – 371 551,88 тыс. рублей (67,80 %);

- в 2020 году составят 584 034,43 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 159 122,07 тыс. рублей, или 27,25 % объема доходов местного бюджета, неналоговые доходы – 23 342,16 тыс. рублей (4,00 %), безвозмездные поступления – 401 570,20 тыс. рублей (68,76 %).

2. Проектом решения о бюджете на очередной 2018 финансовый год предусматривается общий объем расходов местного бюджета в размере 590 918,61 тыс. руб., что на 40 142,21 тыс. рублей, или на 7,29 % выше объема расходов, утвержденного решением о бюджете на 2017 год.

Общий объем расходов местного бюджета на плановый период 2019 и 2020 годов планируется ниже объема расходов, предусматриваемого проектом решения на очередной 2018 год, на 8,66 % и выше на 9,24 % соответственно, и выше объема расходов, утвержденного решением о бюджете на текущий 2017 год: на 2,01 % и 7,02 % соответственно.

3. Местный бюджет на 2018 год прогнозируется с профицитом в сумме 3 514,96 тыс. рублей; на 2019 году – дефицит на 5 390,0 тыс. рублей; в 2020 году – дефицит 5 550 тыс. рублей.

4. Согласно п.2 проекта о бюджете текстовой частью решения о бюджете установлен «профицит местного бюджета на 2019 год в сумме 8 254 000,82 руб.», что является ошибкой. Необходимо указать «дефицит местного бюджета на 2019 год в сумме 5 389 999,18 руб.».

5. В нарушение ст. 36 БК РФ Проект решение о бюджете не размещен в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

6. В нарушение ст. 184.2 БК РФ в составе документов, направляемых одновременно с проектом решения о бюджете, отсутствуют методики (проекты методик) и расчеты распределения межбюджетных трансфертов.

7. Проверить соответствие формирования доходов местного бюджета прогнозу социально-экономического развития согласно ст. 174.1. БК РФ не представляется возможным из-за не предоставления данного документа.

8. В составе материалов к проекту решения о бюджете представлены паспорта муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области не полном объеме либо в старой редакции.

9. Объемы финансового обеспечения, указанные в представленных проектах паспортов муниципальных программ, не соответствуют объемам,

предусмотренным проектом решения о бюджете, и, согласно нормам части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

10. Выявленные недостатки при анализе Расчетов поступлений доходов (отсутствие исходных значений) свидетельствуют о недостаточной прозрачности в процессе формирования объемов доходов местного бюджета и реалистичности их расчета, что не соотносится с нормой статьи 37 Бюджетного кодекса РФ, устанавливающей принцип достоверности бюджета.

Приложения: на 3 страницах.

Председатель

Н.В.Тонтокова