Пояснительная записка

к отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной

Мурманской области за 2017 год

1. Организационная структура

Бюджет ЗАТО г. Островной Мурманской области (далее - бюджет ЗАТО г. Островной) утвержден на 2017 год решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.12.2016 № 41-05 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

На начало отчетного периода утверждены основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной на 2017 год:

- общий объем доходов в сумме 299 720 275,82 рублей;

- общий объем расходов в сумме 299 720 275,82 рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2018 года в сумме 0,00 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Островной в сумме 0,00 рублей;

- дефицит (профицит) бюджета – 0,00рублей.

В течение года вносились изменения в вышеуказанное решение в связи с уточнением сумм доходов и расходов бюджета.

На конец отчетного периода основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2017 год составили:

- общий объем доходов в сумме 299 112 839,95 рублей;

- общий объем расходов в сумме 305 767 198,00 рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2018 года в сумме 0,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Островной в сумме 0,0 тыс. рублей;

- размер дефицита бюджета ЗАТО г. Островной в сумме 6 654 358,05 рублей.

1. Анализ отчета об исполнении бюджета

Анализ исполнения бюджета по доходам

Бюджет ЗАТО г. Островной по доходам с учетом безвозмездных перечислений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнен в сумме 295 717 885,66 руб. или на 98,9 % от утвержденного годового плана.

Основные показатели исполнения доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2016 и 2017 годах представлены в следующей таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено | | Отклонение | % исполнения | | 2017 к 2016 году (%) |
| 2016 год | 2017 год | 2016 год | 2017 год |
| Налоговые доходы | 25 691 064,99 | 24 076 923,08 | - 1 614 141,91 | 100,0 | 102,3 | 93,7 |
| Неналоговые доходы | 3 568 776,67 | 3 576 241,62 | + 7 464,95 | 100,0 | 100,4 | 100,2 |
| Безвозмездные перечисления | 268 747 742,49 | 268 064 720,96 | - 683 021,53 | 99,0 | 98,5 | 99,7 |
| **Всего доходов** | **298 007 584,15** | **295 717 885,66** | **- 2 289 698,49** | **99,1** | **98,9** | **99,2** |

Структура доходов местного бюджета в 2016 и 2017 годах представлена в диаграмме:

В структуре доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2017 году доля налоговых и неналоговых доходов уменьшилась на 0,5 % по отношению к уровню 2016 года и составляет 9,3 % от общего объема доходов. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов увеличилась на 0,5 % и составляет 90,7 %.

Объем собственных доходов в 2017 году составил 27 653 164,70 руб. или 102,1 % к уточненному годовому плану, сверх запланированных сумм поступило 565 536,70 руб.

В течение года план по доходам бюджета уменьшился на общую сумму 607 435,87 руб., в том числе по собственным доходам 695 459,92 руб. По безвозмездным поступлениям увеличился на сумму 88 024,05 руб.

Поступление **налоговых и неналоговых доходов в 2017 году** характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено (руб.) | Исполнено (руб.) | Исполнено  в (%) |
| **Налоговые доходы** | **23 526 035,49** | **24 076 923,08** | **102,3** |
| в том числе: |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 16 247 789,30 | 16 878 959,54 | 103,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 4 651 472,19 | 4 569 011,28 | 98,2 |
| Налоги на совокупный доход | 2 242 948,12 | 2 242 948,12 | 100,0 |
| Налог на имущество | 54 338,02 | 54 386,02 | 100,1 |
| Государственная пошлина | 329 487,86 | 331 618,12 | 100,6 |
| **Неналоговые доходы** | **3 561 761,51** | **3 576 241,62** | **100,4** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 057 202,97 | 2 077 814,52 | 101,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 112 854,72 | 112 854,74 | 100,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 542 106,04 | 550 704,87 | 101,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 849 597,78 | 834 867,49 | 98,3 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **27 087 797,00** | **27 653 164,70** | **102,1** |

Из данных, приведенных в таблице видно, что поступление налоговых и неналоговых доходов в 2017 году, обеспечено в основном за счет налога на доходы физических лиц в сумме 16 878 959,54 руб., что составляет 61,0 % от общей суммы собственных доходов.

Поступление **налоговых доходов** в 2017 году в сравнении с 2016 годом представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2016 год  исполнено | 2017 год  исполнено | % 2017 к 2016 | Примечания |
| (руб.) | (руб.) |
| **Налоговые доходы** | **25 691 064,99** | **24 076 923,08** | **93,7** |  |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 17 155 062,22 | 16 878 959,54 | 98,4 |  |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 6 420 679,71 | 4 569 011,28 | 71,2 | С 2014 года доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами поступают в бюджет ЗАТО г. Островной по дифференцированным нормативам, на основании закона Мурманской области о бюджете Мурманской области. Администратором дохода является Управление федерального казначейства. |
| Налоги на совокупный доход | 1 783 984,26 | 2 242 948,12 | 125,7 | Согласно п.2 ст. 61.1 Бюджетного кодекса РФ налог на вмененный доход по нормативу в размере 100 %, а также налоги, взимаемые с применением упрощенной системы налогообложения на основании Закона Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО по нормативу в размере 100% зачисляются в местный бюджет. Администратором дохода является Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы. |
| Налог на имущество | - 28 177,76 | 54 386,02 | 0,0 | Согласно п.1 ст. 61.2 Бюджетного кодекса РФ земельный налог и налог на имущество физических лиц по нормативу в размере 100% зачисляется в местный бюджет. Администратором дохода является Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы. Увеличение поступлений обусловлено возвратом в 2016 году сумм налога, ошибочно поступивших в 2015 году. |
| Государственная пошлина | 359 516,56 | 331 618,12 | 92,2 | Согласно п.2 ст. 61.1 Бюджетного кодекса РФ государственная пошлина по нормативу в размере 100% зачисляется в местный бюджет. Администратором дохода является Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы. Уменьшение поступлений обусловлено, сокращением случаев обращения в суд. |

Исполнение **неналоговых доходов** бюджета за 2017 год по сравнению с 2016 годом представлено в следующей таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2016 год | Исполнено за 2017 год | Рост (снижение) поступлений в 2017 году к 2016 году | |
| Сумма | % |
| **Неналоговые доходы** | **3 568 776,67** | **3 576 241,62** | 7 464,95 | 0,2 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 806 685,45 | 2 077 814,52 | + 271 129,07 | 15,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 431 990,17 | 112 854,72 | -319 135,45 | -73,9 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 175 060,77 | 550 704,87 | 375 664,10 | 214,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 154 718,32 | 834 867,49 | -319 850,83 | -27,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 321,96 | 0,00 | -321,96 | -100,0 |

По данным администраторов доходов дебиторская задолженность по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2018 составляет 208 714,17 тыс. руб., что ниже показателей по состоянию на 01.01.2017 на 127,8 тыс. руб. Большой объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам обусловлен начислением в 2015 году суммы материального ущерба по решению Московского городского суда в отношении бывшей главы Администрации ЗАТО г. Островной В.М. Роздиной. Истцом по данному делу являлся Мурманский прокурор по надзору за исполнением законов на особо режимных объектах. Московский городской суд определил в интересах муниципального образования ЗАТО Островной взыскать с Роздиной В.М. в доход администрации ЗАТО Островной 208 330 338,07 руб. За 2017 год от Роздиной В.М. в доход бюджета поступило 93 797,13 руб.

Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы за 2017 год составили 268 064 720,96 руб. и характеризуются следующими основными данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Назначено (руб.) | Исполнено (руб.) | Отклонение исполнения от назначений  (руб.) | Исполнено  в (%) |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации Безвозмездные поступления** | **272 025 042,95** | **268 064 720,96** | **- 3 960 321,99** | **98,5** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам субъектам Российской Федерации и муниципальных образований | 240 651 800,00 | 240 651 800,00 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3 200 547,95 | 3 192 915,48 | - 7 632,47 | 99,8 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 28 164 895,00 | 27 630 754,77 | - 534 140,23 | 98,1 |
| Прочие безвозмездные поступления | 7 800,00 | 7 800,00 | 0,0 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | - 3 418 549,29 | - 3 418 549,29 | 0,0 |

Следует отметить, что в 2017 году Финансовым отделом Администрации ЗАТО г. Островной в соответствии с актом камеральной проверки УФК по Мурманской области от 25.05.2017 произведен возврат в бюджет Мурманской области межбюджетного трансферта, использованного с нарушением условий его предоставления по в размере 3 418 522,29 рублей.

Структурная динамика **безвозмездных поступлений** от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет ЗАТО г. Островной и их доля в общем объеме доходов бюджета отражена в следующей динамике:

Основная часть безвозмездных поступлений в размере 206 896 000,00 руб. приходится на дотацию бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований и составляет 77,2 % в общем объеме доходов. В сравнении с 2016 годом произошло снижение дотации бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований на 3 605 000,00 руб.

Дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности, передаваемая из областного бюджета в 2017 году поступила в размере 33 755 800,00 и составляет 12,6 % от общего объема доходов. Увеличение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сравнении с 2016 годом составляет 5 304 800,00 руб.

**Анализ исполнения бюджета по расходам**

Бюджет ЗАТО г. Островной по расходам исполнен в сумме 281 656 874,79 руб. или на 92,1 % от утвержденных бюджетным назначений.

По сравнению с прошлым годом объем расходов уменьшился на 1 858 021,30 руб.

1. Анализ исполнения бюджета по разделам, подразделам классификации расходов бюджета.

Структура расходов бюджета по разделам за 2017 год показана в таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел | Первоначаль-ный план | Уточненный план | Исполнение | % испол-нения | Удель-ный вес |
| Общегосударст-венные вопросу | 01 | 62 862 210,98 | 61 743 005,33 | 59 342 533,76 | 96,1 | 21,0 |
| Национальная оборона | 02 | 327 600,00 | 327 600,00 | 327 600,00 | 100,0 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохрани-тельная деятельность | 03 | 20 822 087,97 | 23 979 368,71 | 21 876 956,61 | 91,2 | 7,8 |
| Национальная экономика | 04 | 20 875 950,25 | 25 072 418,97 | 17 983 182,87 | 71,7 | 6,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 77 136 737,14 | 81 915 606,73 | 71 582 485,39 | 87,4 | 25,4 |
| Образование | 07 | 91 416 053,68 | 87 258 138,59 | 85 594 562,64 | 98,1 | 30,4 |
| Культура, кинематография | 08 | 19 140 386,20 | 18 340 785,61 | 18 331 285,61 | 99,9 | 6,5 |
| Социальная политика | 10 | 4 305 660,00 | 4 675 686,46 | 4 191 182,96 | 89,6 | 1,5 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 465 821,60 | 465 821,60 | 438 318,95 | 94,1 | 0,2 |
| Средства массовой информации | 12 | 2 367 768,00 | 1 988 766,00 | 1 988 766,00 | 100,0 | 0,7 |
| ВСЕГО: |  | 299 720 275,82 | 305 767 198,00 | 281 656 874,79 | 92,1 | 100 |

Наибольший удельный вес в расходах местного бюджета составили расходы на образование - 30,4 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 25,4 %.

План в полном объеме выполнен план по разделу «национальная оборона» и «средства массовой информации», на 99,9 % по разделу «культура и кинематография».

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение составляет 96,1 %.

В основном, экономия бюджетных средств сложилась в связи сокращением количества курсов повышения квалификации, расходов по льготному проезду, услугам связи. Остаток средств резервного фонда Администрации составил 442 576,44 руб.

Требования бюджетного законодательства в части не превышения нормативов по расходам на содержание органов местного самоуправления в 2017 году соблюдены.

По состоянию на 01.01.2018 года утвержденная штатная численность муниципальных служащих составляет 30,0 единиц.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы на содержание МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» в размере 22 415 705,46 руб., что составляет 98,2 %. Экономия сложилась за счет сокращения курсов повышения квалификации, затрат по компенсации расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, оплате по коммунальным услугам, услугам связи, обновлений программных продуктов, проведения медосмотра сотрудников.

По разделу 0200 «Национальная оборона» отражены расходы на исполнение полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Средства субвенции исполнены на 100,0 %.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составляет 91,2 %.

По данному разделу произведены расходы на содержание отдела ЗАГС за счет средств субвенции из федерального бюджета в размере 1 099 696,88 руб.

Расходы на содержание МКУ «АСФ ЗАТО г. Островной» составляют 20 188 458,93 руб. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 64,1 %. В 2017 году за счет средств учреждения приобретен катер и мотор к нему на сумм 662 500,00 руб. Расходы на модернизацию системы «Безопасный город» составили 2 555 146,86 руб.

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение составляет 71,7 %.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы связанные с возмещением затрат в связи с организацией пассажирских перевозок на социально значимых межмуниципальных маршрутах составили 549 543,34 руб. или 98,9 % от утвержденных ассигнований, в том числе на реализацию Закона Мурманской области «О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся и студентам государственных областных и муниципальных образовательных учреждений Мурманской области» за счет средств областного бюджета – 86 100,00 руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа составили 15 622 729,82 руб., расходы на текущий ремонт автомобильных составили 977 790,01 руб. Экономия сложилась за счет неисполнения муниципального контракта от 07.04.2017 № 13 на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог местного значения муниципального образования ЗАТО г. Островной на сумму 4 410 626, 83 руб. На конец 2017 года имеются принятые и неисполненные обязательства по оплате содержания автомобильных дорог за декабрь 2017 года на сумму 2 669 279,68 руб.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» бюджетные ассигнования освоены в объеме 13 715,55 руб., в том числе за счет средств субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования" из областного бюджета 13 029,77 руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы в целом составили 671 909,15 руб., что составляет 99,6% от плановых назначений. В рамках подпрограммы «Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» освоены денежные средства в сумме 664 009,15 руб.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составляет 71 582 485,39 руб. или 87,4 % от плановых назначений, в том числе:

по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составляет 93,4 %, в том числе возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по содержанию жилого помещения в муниципальном жилищном фонде в размере 13 229 282,62 руб. В основном экономия по подразделу сложилась за счет не выполнения муниципального контракта от 30.11.2017 № 49 на выполнение работ по текущему ремонту лестничных клеток домов № 20, 23 по ул. Соловья на сумму 791 315,69 руб. и не оплаты муниципального контракта от 26.07.2017 № 36 на выполнение работ по текущему ремонту облицовки металлического сайдинга фасадов МКД в ЗАТО г. Островной на сумму 798 073,23 руб.;

по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнено 56,6 % от плановых назначений, в том числе хранение неснижаемого запаса топлива для резервных источников питания – 2 084 669,11 руб. Расходы на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном жилищном фонде составили 7 058 240,06 руб.

В основном экономия по подразделу сложилась из-за неисполнения следующих муниципальных контрактов:

- МК от 17.08.2017 № 40 на выполнение работ по капитальному ремонту участков наружной сети водоснабжения в размере 3 116 436,66 руб.;

- МК от 30.11.2017 № 50 на капитальный ремонт ВЛ 0,38 кВ от РТП-4 до городской бани в размере 815 703,63 руб.;

- МК от 21.11.2017 № 48 на капитальный ремонт фасада ДЭС-1,2 в размере 3 378 706,25 руб. В настоящий момент данные муниципальные контракты расторгнуты;

по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнено 96,4 % от плановых назначений.

По данному подразделу произведены расходы:

- на уличное освещение в размере 1 559 046,04 руб.;

- в рамках подпрограммы «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» в размере 675 044,97 руб., что составляет 91,1 % от плана;

по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнено 97,0 %.

По данному разделу произведены расходы на содержание МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» на общую сумму 29 461 190,49 руб. Экономия по учреждению составила 799 164,55 руб., в том числе оплата льготного проезда к месту использования отпуска и обратно – 253 815,13 руб., участие в курсах повышения квалификации – 179 500,00 руб.

Расходы на содержание городской бани составили 1 597 136,08 руб., на капитальный ремонт фасада городской бани – 1 671 533,48 руб.

По разделу 0700 «Образование» исполнено 98,1 %. При плане 87 258 138,59 руб. расходы составили 85 594 562,64 руб., в том числе:

по подразделу 0701 «Дошкольное образование» произведены расходы на содержание МБДОУ «Детский сад № 1 ЗАТО г. Островной» в общей сумме 15 908 806,61 руб. при утвержденных ассигнованиях 15 983 551,61 руб. или 99,5 %, в том числе за счет средств областного бюджета 7 758 225,00 руб.;

по подразделу 0702 «Общее образование» произведены расходы на содержание МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной. При утвержденных ассигнованиях в 16 688 724,36 руб. исполнение составляет 98,4 %. За счет средств областного бюджета исполнение составило 15 182 967,55 руб. Экономия средств областного бюджета составляет – 262 032,45 руб.;

по подразделу 0703 «Дополнительное образование» произведены расходы на содержание МБОУ «ДДТ ЗАТО г. Островной», МБОУ «ДМШ ЗАТО г. Островной» в размере 17 289 090,62 руб., или 99,6 % от плановых назначений;

по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение составило 2 860 828,76 руб. или 70,7 % от плановых назначений, в том числе расходы на организацию отдыха детей Мурманской области в оздоровительных учреждениях с дневным пребыванием, организованных на базе муниципальных учреждений за счет средств областного бюджета в размере 189 0000,00 руб. Экономия по подразделу в основном сложилась по мероприятиям, связанным с отдыхом и оздоровлением детей, за счет экономии средств в результате изменения цен на проездные билеты в оздоровительные лагеря;

по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» при плане в 33 187 536,72 руб. сумма расходов составила 33 119 412,41 руб. или 99,8 %.

По данному подразделу произведены расходы на содержание МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной» в размере 32 894 789,58 руб., что составило 100 % от плановых назначений.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» исполнение составляет 99,9 %, в том числе:

по подразделу 0801 «Культура» при плане в 18 340 785,61 руб. исполнение составило 99,9 %. Произведены расходы на содержание МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» и МБУК «БО ЗАТО г. Островной» на общую сумму 18 331 285,61 руб., в том числе за счет средств областного бюджета, предусмотренных на повышение оплаты труда составляет – 412 100,00 руб., за счет средств субсидии из федерального бюджета, предусмотренных на поддержку отрасли культуры – 1 545,97 руб. В 2017 году за счет средств МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» проведен капитальный ремонт системы отопления в здании ГДК по ул. Североморская 1б на сумму 1 254 742,93 руб.

По разделу 1000 «Социальная политика» исполнение составляет 89,6 %.

Бюджетные ассигнования, выделенные на реализацию мероприятий подпрограммы «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» освоены на 100 %.

Расходы за счет средств областного бюджета по данному разделу составили 3 084 518,62 руб.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение составляет 94,1 %.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» исполнение составляет 100%.

1. **Анализ расходов бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.**

Сведения о результатах использования бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств в отчетном финансовом году указаны в приложении № 3 к решению Совета депутатов ЗАТО г. Островной «Об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 2016 год» и в прилагаемой таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (руб.) | | | | | |
| Наименование показателя | код ведомства | Утвержденные сметные назначения | % утвержденных ассигнований ГРБС от общего объема утвержденных ассигнований | Исполнено | % исполнения | |
|
| Администрация  ЗАТО г. Островной | 001 | 180 393 437,06 | 59,0 | 159 455 533,94 | 88,4 | |
| Совет депутатов  ЗАТО г. Островной | 002 | 6 894 512,01 | 2,3 | 6 423 149,21 | 93,2 | |
| Финансовый отдел Администрации  ЗАТО г. Островной | 003 | 5 870 466,36 | 1,9 | 5 172 677,01 | 88,1 | |
| ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной | 005 | 112 608 782,57 | 36,8 | 110 605 514,63 | 97,1 | |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 305 767 198,00 | 100,00 | 281 656 874,79 | 92,1 | |

1. Анализ расходов бюджета в разрезе кодов видов расходов.

Структура расходов бюджета ЗАТО г. Островной за 2016 год в разрезе кодов видов расходов, объем и процент исполнения в общем объеме расходов, представлена на следующей диаграмме:

Приведенные в диаграмме данные свидетельствуют, что основную долю расходов бюджета составляют субсидий бюджетным учреждениям – 35,8 %, финансирование заработной платы и начислений на оплату труда – 32,7 %, закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 21,2 %, а так субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг – 8,7 %.

1. Анализ расходов бюджета в разрезе муниципальных программ.

В качестве одного из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов в 2017 году продолжает внедряться программно-целевой метод бюджетного планирования. Программно - целевые методы бюджетного планирования на территории муниципального образования реализуются путем принятия муниципальных программ.

В течение 2017 года за счет средств местного бюджета ЗАТО г. Островной осуществлялось финансирование 10 муниципальных программ.

Общая сумма расходов на реализацию муниципальных программ в 2017 году составила 275 233 725,58 руб. или 97,7 %, от общей суммы расходов бюджета ЗАТО г. Островной, произведенных в 2017 году, что на 2,3 % меньше по отношению к 2016 году.

Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных целевых программ по состоянию на 01.01.2018 составляет 92,2 %.

Наибольший удельный вес в программных расходах бюджета 39,9 %– занимают муниципальные программы по направлению «Развитие и повышение качества человеческого капитала».

Объем неисполненных расходных обязательств в рамках муниципальных программ от уточненных плановых назначений составил 23 196 383,97 руб. или 5,7 %,и сложился в рамках следующих муниципальных программ:

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (17 707 817,66 руб., или 17,2 %);

- «Развитие образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (1 790 745,74 руб., или 1,9 %);

- «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (9 500,00 руб., или 0,1 %);

- «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (27 502,65 руб., или 5,9 %);

- «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (284 479,06 руб., или 5,8 %);

- «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (2 165 882,46 руб., или 8,1 %);

- «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (102 433,47 руб., или 2 %);

- «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (1 102 402,21 руб., или 2,4 %);

- «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» (3 016,72 руб., или 0,4 %).

В соответствии с перечнем муниципальных программ, утвержденным распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.04.2016 № 115-р, Модельной схемой целеполагания Администрации ЗАТО г. Островно, утвержденной постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 15.06.2015 № 106, муниципальные программы сгруппированы по пяти основным направлениям социально-экономического развития города:

1. **Направление «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО г. Островной».**

В рамках данного направления реализуются мероприятия, обеспечивающие стимулирование и развитие коммунальной инфраструктуры, энергетического сектора, направленные на улучшение благоустроенности территории города.

| Наименование | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | Отклонения от уточненных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» | 102 982 994,04 | 85 275 176,38 | - 17 707 817,66 | 82,8 |
| Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в ЗАТО г. Островной на 2010-2019 годы и на перспективу до 2020 года» | 1 477 500,30 | 1 477 500,30 | 0,00 | 100,0 |
| **Итого по направлению «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО г. Островной»** | **104 460 494,34** | **86 752 676,68** | **- 17 707 817,66** | **83,0** |

**2) Направление «Развитие и повышение качества человеческого капитала».**

В рамках данного направления обеспечивается доступность услуг образования требуемого качества, доступ к культурным благам, условия, позволяющие гражданам систематически заниматься физической культурой и спортом.

| Наименование | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | Отклонения от уточненных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| Муниципальная программа «Развитие образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» | 93 011 213,50 | 91 220 467,76 | - 1 790 745,74 | 98,1 |
| Муниципальная программа «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» | 18 053 585,61 | 18 044 085,61 | - 9 500,00 | 99,9 |
| Муниципальная программа «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» | 465 821,60 | 438 318,95 | - 27 502,65 | 94,1 |
| **Итого по направлению «Развитие и повышение качества человеческого капитала»** | **111 530 620,71** | **109 702 872,32** | **- 1 827 748,39** | **98,4** |

**3) Направление «Повышение безопасности населения ЗАТО г. Островной».**

В рамках данного направления реализуются мероприятия, обеспечивающие защиту населения и территорий от угроз природного и техногенного характера.

| Наименование | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | Отклонения от уточненных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» | 26 730 460,57 | 24 564 578,11 | - 2 165 882,46 | 91,9 |
| **Итого по направлению «Повышение безопасности населения ЗАТО г. Островной»** | **26 730 460,57** | **24 564 578,11** | **- 2 165 882,46** | **91,9** |

**4) Направление «Повышение конкурентоспособности экономики».**

В рамках данного направления обеспечивается мероприятия позволяющие развивать конкурентную среду на территории муниципального образования, вести учет и инвентаризацию объектов недвижимого имущества, консультировать, поддерживать и стимулировать субъекты малого и среднего предпринимательства.

| Наименование | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | Отклонения от уточненных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| Муниципальная программа «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» | 682 825,87 | 679 809,15 | - 3 016,72 | 99,6 |
| **Итого по направлению «Повышение конкурентоспособности экономики»** | **682 825,87** | **679 809,15** | **- 3 016,72** | **99,6** |

**5) Направление «Повышение эффективности муниципального управления»**

В рамках данного направления обеспечивается развитие муниципальной информационной и телекоммуникационной инфраструктуры, оказание муниципальных услуг на основе современных информационных технологий, осуществляется эффективное управление муниципальными финансами. Особой задачей в рамках данного направления является целенаправленная работа по совершенствованию системы местного самоуправления.

| Наименование | Сводная бюджетная роспись | Исполнено | Отклонения от уточненных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| Муниципальная программа «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» | 4 912 228,20 | 4 627 749,14 | - 284 479,06 | 94,2 |
| Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» | 45 065 121,20 | 43 962 718,99 | - 1 102 402,21 | 97,6 |
| Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.» | 5 045 754,66 | 4 943 321,19 | - 102 433,47 | 98,0 |
| **Итого по направлению «Повышение эффективности муниципального управления»** | **55 023 104,06** | **53 533 789,32** | - 1 489 314,74 | **97,3** |

Причины наиболее значительных отклонений исполненных объемов финансового обеспечения программных мероприятий на 2017 год от уточненных бюджетных назначений приведены ниже в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

Пояснения предоставляются в разрезе мероприятий, наиболее существенно повлиявших на результаты исполнения бюджетных назначений по тем подпрограммам муниципальных программ, исполнение по которым составило ниже 95 %.

**Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной**

**на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**

В целом освоение денежных средств выполнено на 83,0 % (план на год – 104 460 494,34 руб., кассовое исполнение – 86 752 676,68 руб.). Показатель оценки эффективности реализации программы равен 82,8 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации

Данная Программа состоит из семи следующих Подпрограмм:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение функционирования жилищно-коммунального хозяйства и проведение ремонтов многоквартирных домов и объектов коммунального хозяйства и благоустройства ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**. На реализацию подпрограммы запланировано 71 725 605,74 руб., кассовые исполнение составило 61 768 521,81 руб., освоено денежных средств на 86,1,0 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 82,9 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации. Плановые назначения по подпрограмме в основном не исполнены в полном объеме в рамках следующих основных мероприятий:

*«Содержание и ремонт общего имущества многоквартирных домов»* ввиду несвоевременного выполнения работ по муниципальному контракту от 26.07.2017 № 36 на выполнение работ по текущему ремонту облицовки металлического сайдинга фасадов МКД в ЗАТО г. Островной на сумму 798 073,23 руб., срок выполнения работ по которому - 01.11.2017; по муниципальному контакту от 30.11.2017 № 49 на выполнение работ по текущему ремонту лестничных клеток МКД ЗАТО г. Островной на сумму 791 315,69 руб., срок выполнения работ по которому - 28.12.2017;

*«Поддержание функционирования систем коммунального хозяйства»* ввиду несвоевременного выполнения работ по муниципальному контракту от 17.08.2017 № 40 на выполнение работ по капитальному ремонту участков наружной сети водоснабжения ЗАТО г. Островной на сумму 3 116 436,66 руб. (срок выполнения работ по 15.10.2017); по муниципальному контракту от 21.11.2017 № 48 на капитальный ремонт фасада ДЭС-1,2 на сумму 3 378 706,25 руб.; по муниципальному контракту от 30.11.2017 № 50 на капитальный ремонт ВЛ 0,38 кВ от РТП-4 до городской бани на сумму 815 703,63 руб., по муниципальному контракту от 19.04.2016 № 17 на капитальный ремонт водовода от ВК № 50 до дома № 1 по ул. Освобождения на сумму 575 154,00 руб.

**- Подпрограмма 2 «Обращение с отходами на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**. На 2017 год в рамках основного мероприятия *«Мероприятия по снижению негативного воздействия на окружающую среду и здоровье человека объектов размещения отходов»* в бюджете первоначально были запланированы мероприятия на ликвидацию несанкционированных свалок на сумму 58 045,00 руб., уточненные бюджетные ассигнования составили 95 892,00 руб. Ввиду отсутствия заявок на участие в конкурсных процедурах по выполнению указанных работ, денежные ассигнования не исполнены.

- Подпрограмма 3 «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». В отчетном периоде на реализацию данной подпрограммы было запланировано 23 680 426,34 руб., денежные средства освоены в размере 16 600 519,83 руб., что составляет 70,1 %. Произведенная оценка эффективности реализации подпрограммы составившая 79,5 %, соответствует удовлетворительному уровню эффективности ее реализации. Плановые назначения по подпрограмме не исполнены в полном объеме в рамках основного мероприятия *«Осуществление дорожной деятельности в границах городского округа»* в размере 7 079 906,51 руб., ввиду наличия на конец года кредиторской задолженность по оплате содержания автомобильных дорог за декабрь 2017 года, а так же ввиду несвоевременного исполнения муниципального контракта от 07.04.2017 № 13 на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог местного значения муниципального образования ЗАТО г. Островной на сумму 4 410 628,83 руб., срок выполнения работ по которому - 30.09.2017.

- Подпрограмма 4 «Организация пассажирских перевозок на социально-значимом маршруте в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». На организацию гарантированного и качественного удовлетворения потребностей населения в транспортных услугах в 2017 году было запланировано 585 843,34 руб., кассовые расходы составили 579 543,34 руб., что составляет 98,9 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 92,4 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации.

**- Подпрограмма 5 «Обеспечение предоставления услуг городской бани ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На повышение надежности обеспечения бытовыми услугами населения в 2017 году в бюджете было предусмотрено 3 475 059,48 руб., кассовое исполнение составило 3 268 669,56 руб., финансовые средства освоены на 94,0 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 94,2 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. Плановые назначения по подпрограмме не исполнены в полном объеме в рамках основного мероприятия *«Обеспечение жителей городского округа услугами бытового обслуживания»* ввиду наличия на конец года кредиторской задолженность по возмещению недополученных доходов в связи с оказанием населению услуг городской бани за декабрь 2017 года

**- Подпрограмма 6 «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На мероприятия данной подпрограммы в отчетном периоде планировалось 876 938,81 руб., кассовое исполнение составило 678 823,85 руб., что соответствует 77,4 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 81 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. В рамках основного мероприятия *«Организация содержания мест захоронения»* в результате проведения конкурсных процедур сложилась экономия размере 65 623,18 руб. Плановые назначения по основному мероприятию *«Оказание услуг по погребению согласно гарантированного перечня услуг»* исполнены на 2,8 % ввиду отсутствия случаев захоронения безродных жителей города.

**- Подпрограмма 7 «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».**  На мероприятия в области «Социальной политики» за счет бюджета ЗАТО г. Островной в 2017 году выделено 1 262 615,80 руб., освоено денежных средств на сумму 1 098 485,46 руб., что соответствует 87,0 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 82,8 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. Не полное исполнение бюджетных назначений по подпрограмме в основном сложилось в рамках основного мероприятия *«Предоставление выплат компенсационного характера»* ввиду отсутствия граждан подавших документы на оплату стоимости проезда и провоза багажа из ЗАТО к новому месту жительства.

**Муниципальная программа «Развитие образования ЗАТО г. Островной**

**на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**

В целом освоение денежных средств выполнено на 98,1 % (план на год – 93 011 213,50 руб., кассовое исполнение – 91 220 467,76 руб.). Уровень эффективности реализации программы в целом равен 96,3 %, что соответствует высокому показателю эффективности реализации. Данная программа состоит из следующих шести подпрограмм:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение предоставления общедоступного бесплатного дошкольного образования и создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На реализацию мероприятий в рамках данной подпрограммы в 2017 году планировалось 16 606 851,61 руб., кассовые расходы составили 16 395 532,46 руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 7 758 255,00 руб., что составляет 98,7 % от планового показателя. Расчет оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 95,0 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации.

**- Подпрограмма 2 «Обеспечение предоставления общедоступного бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** Плановый показатель в 2017 году на реализацию мероприятий составил 16 633 724,36 руб. При кассовом расходе в 16 361 324,24 руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 15 182 967,55 руб., исполнение составило 98,4 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 96,1 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации подпрограммы.

**- Подпрограмма 3 «Обеспечение предоставления дополнительного образования детям на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».**  План на 2017 год составил 17 205 910,06 руб., кассовые расходы за отчетный период составили 17 196 310,06 руб., исполнение на 99,9 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы составляет 96,4 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации подпрограммы.

- Подпрограмма 4 «Обеспечение отдыха детей в каникулярное время; организация внешкольных мероприятий и мероприятий для детей и молодежи на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.». На обеспечение отдыха детей и организацию внешкольных мероприятий в отчетном периоде направлены денежные средства в размере 4 224 619,20 руб. При кассовом расходе в 2 977 718,55 руб., в том числе средства областного бюджета – 189 000,00 руб., исполнение составило 70,5 % от планового показателя. Показатель эффективности реализации подпрограммы равен 82,8 %, а это удовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной подпрограммы. Не освоение плановых назначений сложилось в рамках основного мероприятия *«Организация качественного отдыха и оздоровления детей в каникулярное время»* в основном за счет экономии средств, образовавшейся в результате уменьшения цены на проездные билеты в оздоровительные лагеря.

**- Подпрограмма 5 «Обеспечение хозяйственно-эксплуатационного обслуживания учреждений системы образования и культуры на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На мероприятия в рамках данной подпрограммы в 2017 году планировалось 32 844 136,50 руб., денежные средства освоены на 100 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы составляет 99,0 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации подпрограммы.

**- Подпрограмма 6 «Обеспечение деятельности ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На реализацию мероприятий в рамках данной подпрограммы в 2017 году планировалось 5 495 971,77 руб., кассовые расходы составили 9 452 016,05 руб., что составляет 99,2 % от планового показателя. Расчет оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 99,7 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации.

**Муниципальная программа «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**

На реализацию мероприятий в рамках данной программы в 2017 году планировалось 18 053 585,61 руб., кассовые расходы составили 18 044 085,61 руб., что составляет 99,9 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации программы составляет 106,3 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации программы. Программа включает следующие подпрограммы:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение услуг по библиотечному обслуживанию ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На содержание городской библиотеки в отчетном году планировалось 4 184 038,09 руб., кассовые расходы составили 4 184 038,09 руб., что составляет 100 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы составляет 108 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации подпрограммы.

- **Подпрограмма 2 «Обеспечение развития творческого потенциала и организация досуга населения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На организацию деятельности клубных формирований и проведение культмассовых мероприятий в 2017 году планировались средства в размере 13 869 547,52 руб., кассовое исполнение составило 13 860 047,52 руб., что составляет 99,9 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы составляет 103,9 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации подпрограммы.

**Муниципальная программа «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной на 2017 год**

**и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**

В отчетном году на указанную программу планировались средства местного бюджета в размере 465 821,60 руб., освоено 438 318,95 руб., что составляет 94,1 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации программы равен 100,9 % , что соответствует высокому уровню эффективности реализации программы. Экономия бюджетных средств в рамка подпрограммы сложилась по основному мероприятию *«Обеспечение организации и проведение спортивных соревнований и мероприятий»* ввиду отсутствия необходимости заключения гражданско-правовых договоров на оказание судейских и медицинских услуг.

**Муниципальная программа «Развитие информационного общества в ЗАТО**

**г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**

На выполнение мероприятий в рамках данной программы в бюджете предусмотрено 4 912 228,20 руб., кассовое исполнение составило 4 627 749,14 руб., что составляет 94,2 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации программы равен 88,9 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации программы. Экономия по подпрограмме сложилась в рамках следующих основного мероприятия *«Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления и муниципальных учреждений»* ввиду отсутствия на конец отчетного периода счетов по услугам связи за декабрь 2017 года.

**Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка**

**и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной**

**на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**

На мероприятия указанной программы в 2017 году планировалось 26 730 460,57 руб., освоено за отчетный период 24 564 578,11 руб., что составляет 91,9 %. Показатель оценки эффективности реализации программы равен 87,1 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации программы. Программа состоит из следующих четырех подпрограмм:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение безопасности населения на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На реализацию мероприятий данной подпрограммы планировалось 21 143 605,46 руб., кассовое исполнение составило 20 166 676,98 руб., что составило 95,4 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы составляет 96,7 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации подпрограммы.

**- Подпрограмма 2 «Проведение профилактических мероприятий, направленных на предупреждение беспризорности, безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних».** На обеспечение реализации переданных государственных полномочий по профилактике беспризорности, безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в отчетном периоде планировалось 1 254 463,82 руб., в том числе средства областного бюджета в размере 996 000,00 руб., кассовое исполнение составило 1 190 221,23 руб., что составило 94,9 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы составляет 91,4 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. Экономия сложилась в рамках реализации основного мероприятия «Проведение профилактических мероприятий, направленных на предупреждение беспризорности, безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» в части проведения мероприятий по профилактике наркомании и алкоголизма в размере 53 460,08 руб., ввиду отсутствия кандидата на должность руководителя клуба «Подросток».

**- Подпрограмма 3 «Профилактика терроризма, минимизация (ликвидация) последствий его проявлений в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** Освоение бюджетных ассигнований составило на 100%.

**- Подпрограмма 4 «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** Для функционирования и обслуживания комплексной информационной системы, обеспечивающей общественную безопасность и правопорядок в городе в 2017 году планировались средства местного бюджета в размере 3 937 458,25 руб., кассовое исполнение составило 2 812 746,86 руб. или 71,4 % от планового показателя). Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы составляет 69,1 %, что соответствует низкому уровню эффективности реализации подпрограммы и обусловлено наличием на конец отчетного периода кредиторской задолженность по модернизации аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на сумму 1 102 491,38 руб.

**Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**

На выполнение мероприятий данной программы в отчетном периоде предусмотрены ассигнования в размере 5 045 754,66 руб., кассовое исполнение составило 4 943 321,19 руб., или 98 %. Показатель оценки эффективности реализации программы составил 92,5 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации программы.

Удовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной программы в основном обусловлен неисполнением условий подписанного муниципальным образованием с Министерством финансов Мурманской области соглашения о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Островной. В соответствии с пунктом 2.2.11 Соглашения от 27.12.2016 № 1 «О мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению доходов местного бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области» муниципальное образование не должно допускать принятие и исполнение расходных обязательств, не отнесенных Конституцией РФ и Федеральными законами к полномочиям ОМСУ. Решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной «О бюджета ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» приняты расходные обязательств, не отнесенные к полномочиям ОМСУ на сумму 260 987,80 руб. Исполнение – 260 987,80 руб. Таким образом, условия соглашения не выполнены.

**Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**

В целом на мероприятия данной муниципальной программы в отчетном периоде планировалось 45 065 121,20 руб., кассовое исполнение составило 43 962 718,99 руб., что соответствует 97,6 %. Показатель оценки эффективности реализации в целом по программе равен 91,4 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации программы. Программа содержит следующие три подпрограммы:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** Размер денежных средств, планируемых на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы составил 21 192 953,23 руб., освоено в 2017 году 20 898 982,00 руб., что составило 98,6 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 86,2 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы.

**-Подпрограмма 2 «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** В отчетном периоде планировалось 1 140 674,41 руб., кассовое исполнение составило 728 956,53 руб., что составило 63,9 %. Однако, показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 76 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. Экономия бюджетных средств сложилась в рамках реализации основного мероприятия *«Создание условий для результативной профессиональной служебной деятельности работников органов местного самоуправления»* в основном в части оплаты командировочных расходов, за счет организации дистанционного обучения муниципальных служащих, вместо выездных курсов повышения квалификации, а также из-за изменения движения теплохода.

**- Подпрограмма 3 «Обеспечение деятельности по бухгалтерскому обслуживанию муниципальных учреждений ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На удовлетворение потребности муниципальных учреждений в бухгалтерском обслуживании в 2017 году планировалось 22 731 493,56 руб., освоено 22 334 780,46 руб., исполнение составило 98,3 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы составляет 99,3 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации подпрограммы.

**Муниципальная программа «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»**

В отчетном периоде на реализацию мероприятий данной программы планировали 682 825,87 руб., кассовое исполнение составило 679 809,15 руб., что соответствует 99,6 % от планового показателя. В целом показатель эффективности реализации программы с учетом показателей по подпрограммам составляет 89,8 %, что является удовлетворительным уровнем эффективности реализации. Муниципальная программа состоит из следующих двух подпрограмм:

**- Подпрограмма 1 «Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений на территории ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** На повышение эффективности управления муниципальным имуществом в 2017 году направлено 677 125,87 руб., кассовое исполнение за отчетный период составило 674 109,15 руб., что соответствует 99,6 %. В целом показатель эффективности реализации муниципальной подпрограммы составил 79,8 %, т.е. удовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной программы.

**- Подпрограмма 2 «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.».** Освоение бюджетных ассигнований составило на 100%. Показатель эффективности реализации муниципальной подпрограммы составил 100 %, т.е. высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы.

**Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в ЗАТО г. Островной на 2010-2019 годы**

**и на перспективу до 2020 года»**

В 2017 году на реализацию мероприятий по обеспечению энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения в ЗАТО г. Островной планировали 1 477 500,30 руб., денежные средства освоены в полном объеме, что составляет 100 %.   
Показатель эффективности реализации программы также составляет 100,0 %, что является высоким уровнем эффективности ее реализации.

**Непрограммная деятельность**

С 2017 года к непрограммной деятельности отнесены расходы резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной и расходы на содержание Совета депутатов ЗАТО г. Островной.

На непрограммную деятельность главы муниципального образования планировались ассигнования в размере 2 482 222,94 руб., исполнение составило 2 335 305,09 руб., что составляет 94,1 %. Экономия бюджетных ассигнований в основном сложилась за счет не использования средств, предусмотренных на участие в курсах повышения квалификации, а так же экономии по льготному проезду в отпуск.

На непрограммную деятельность Совета депутатов ЗАТО г. Островной в 2017 году предусмотрено – 4 412 289,07 руб., исполнение составило 4 087 844,12 руб., что составляет 92,7 %. Экономия бюджетных ассигнований в основном сложилась за счет не использования средств, предусмотренных на участие в курсах повышения квалификации, на льготный проезду в отпуск, а так же на представительские расходы.

Остаток резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной составил – 445 180,44 руб.

1. **Особенности исполнения бюджета по расходам**.

В ходе исполнения местного бюджета обеспечено повышение заработной платы посредством увеличения размеров минимальных окладов на 6,2% работникам муниципальных учреждений, подведомственных Администрации ЗАТО г. Островной в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 09.12.2016 № 330.

В 2017 году в первоочередном порядке осуществлялось финансирование расходов на заработную плату и начисления на оплату труда, социальные выплаты, расходы на коммунальные услуги, субсидии бюджетным учреждениям.

Высокий процент расходов местного бюджета приходится на 2 и 4 квартал 2017 года.

Поквартальное финансирование расходов бюджета ЗАТО г. Островной в течение 2017 представлено на графике:

Неравномерность расходования средств связана в первую очередь, с отпускным периодом, приходящимся на 2 квартал и исполнением муниципальных контрактов на выполнение работ, оказание услуг в 4 квартале.

Сведения о выполнении муниципальных заданий муниципальных бюджетных учреждений указаны в приложении к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 2017 год.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной в 2017 году предоставлялась в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. N 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» и от 25 марта 2011 г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», руководствуясь положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в установленные Министерством финансов Мурманской области сроки.

Дебиторская задолженность на 01.01.2018 по средствам, направленным на строительство жилья для переселения граждан из ЗАТО в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11.01.2001 № 23 составляет 159 689 224,61 руб. Задолженность числится по генеральному договору строительства жилья от 01.07.2003 № 1/07-03 (далее – Договор), заключенному с ООО «Стройтрест № 7» на строительство жилого дома по адресу: Санкт-Петербург, Колпинский район, поселок Металлострой, улица Центральная, участок 1 (юго-восточнее дома № 19, литера А, по улице Центральной).

С 2009 года по настоящее время Администрацией ЗАТО г. Островной ведется претензионно - исковая работа по взысканию средств в отношении ООО «Стройтрест № 7» в Арбитражном суде Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Просроченная кредиторская задолженность бюджета ЗАТО г. Островной отсутствует.

Расчетная экономия бюджетных средств по результатам торгов в форме открытых аукционов на выполнение работ и оказание услуг, а так же проведение котировок в 2017 году составила 4 318 344,00 руб.

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств, а также повышения сбалансированности и устойчивости местного бюджета, а также содействия оздоровления муниципальных финансов в течение финансового года принимались следующие меры:

- разработана муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг.»;

- разработан и утвержден План мероприятий по консолидации бюджетных средств ЗАТО г. Островной в целях оздоровления муниципальных финансов;

- утвержден План мероприятий по повышению качества организации и осуществления бюджетного процесса в ЗАТО г. Островной Мурманской области в 2017 году;

- выполнялся перечень мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики муниципального образования ЗАТО г. Островной, утвержденный распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.12.2014 № 277-р;

- размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд путем проведения конкурсов, методом запроса котировок в соответствии с требованиями закона № 44-ФЗ;

- установлен текущий контроль за расходованием бюджетных средств на проведение капитальных и текущих ремонтов;

- утверждены лимиты и тарифы на жилищно-коммунальные услуги, тарифы на услуги, предоставляемые муниципальными учреждениями с учетом мониторинга расходов;

- проведена инвентаризация бюджетных обязательств.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Первоначально бюджет ЗАТО г. Островной был утвержден без дефицита. С учетом внесенных в бюджет изменений за счет распределения остатков средств, образовавшихся на 01.01.2017, уменьшения собственных доходов бюджета, закрытием бюджетных ассигнованием в соответствии с актами плановых проверок, а также по результатам экономии, плановый профицит составил 6 654 358,88 руб.

Бюджет муниципального образования за 2017 год исполнен с профицитом в объеме 14 061 010,87 руб.

Остаток средств на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.01.2018 года составляет 35 454 936,38 руб., в том числе остаток средств, имеющих целевое направление составляет 921,12 руб.

Начальник Финансового отдела

Администрации ЗАТО г. Островной Т.К. Маликова