Пояснительная записка

к отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной

Мурманской области за 2018 год

1. Организационная структура

Бюджет ЗАТО г. Островной Мурманской области (далее - бюджет ЗАТО г. Островной) утвержден на 2018 год решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 19.12.2017 № 56-07 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

На начало отчетного периода утверждены основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной на 2018 год:

- общий объем доходов в сумме 296 145 399,92 рублей;

- общий объем расходов в сумме 296 145 399,92 рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 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 2018 год составили:

- общий объем доходов в сумме 305 496 192,69 рублей;

- общий объем расходов в сумме 317 258 435,86 рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 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 11 762 243,17 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 304 825 390,59 руб. или на 99,8 % от утвержденного годового плана.

Основные показатели исполнения доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2017 и 2018 годах представлены в следующей таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено | | Отклонение | % исполнения | | 2018 к 2017 году (%) |
| 2017 год | 2018 год | 2017 год | 2018 год |
| Налоговые доходы | 24 076 923,08 | 29 857 248,48 | + 5 780 325,40 | 102,3 | 103,7 | 124,0 |
| Неналоговые доходы | 3 576 241,62 | 3 664 119,08 | + 87 877,46 | 100,4 | 98,8 | 102,5 |
| Безвозмездные перечисления | 268 064 720,96 | 271 304 023,03 | + 3 239 302,07 | 98,5 | 99,4 | 101,2 |
| **Всего доходов** | **295 717 885,66** | **304 825 390,59** | **+ 9 107 504,93** | **98,9** | **99,8** | **103,1** |

Структура доходов местного бюджета в 2017 и 2018 годах представлена в диаграмме:

В структуре доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2018 году доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась на 0,7 % по отношению к уровню 2017 года и составляет 11 % от общего объема доходов. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов уменьшилась на 1,7 % и составляет 89 %.

Объем собственных доходов в 2018 году составил 33 521 367,56 руб. или 103,2 % к уточненному годовому плану, сверх запланированных сумм поступило 1 027 658,78 руб.

В течение года план по доходам бюджета увеличился на общую сумму 9 350 792,77 руб., в том числе по собственным доходам 4 735 463,32 руб. По безвозмездным поступлениям увеличился на сумму 4 615 329,45 руб.

Поступление **налоговых и неналоговых доходов в 2018 году** характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено (руб.) | Исполнено (руб.) | Исполнено  в (%) |
| **Налоговые доходы** | **28 783 351,76** | **29 857 248,48** | **103,7** |
| в том числе: |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 18 228 604,57 | 19 254 420,69 | 105,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 4 931 284,09 | 4 968 464,08 | 100,8 |
| Налоги на совокупный доход | 5 205 605,60 | 5 235 187,60 | 100,6 |
| Налог на имущество | 38 779,05 | 31 085,33 | 80,2 |
| Государственная пошлина | 379 078,45 | 368 090,78 | 97,1 |
| **Неналоговые доходы** | **3 710 357,02** | **3 664 119,08** | **98,8** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 511 476,18 | 2 454 876,79 | 97,7 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 23 546,51 | 18 059,05 | 76,7 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 393 932,57 | 385 504,45 | 97,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 781 401,76 | 805 656,31 | 103,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | 22,48 | 0,0 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **32 493 708,78** | **33 521 367,56** | **103,2** |

Из данных, приведенных в таблице видно, что поступление налоговых и неналоговых доходов в 2018 году, обеспечено в основном за счет налога на доходы физических лиц в сумме 19 245 420,69 руб., что составляет 57,4 % от общей суммы собственных доходов.

Поступление **налоговых доходов** в 2018 году в сравнении с 2017 годом представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 год  исполнено | 2018 год  исполнено | % 2018 к 2017 | Примечания |
| (руб.) | (руб.) |
| **Налоговые доходы** | **24 076 923,08** | **29 857 248,48** | **124,0** |  |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 16 878 959,54 | 19 245 420,69 | 114,1 | Доходы от уплаты налога на доходы физических лиц, подлежащих зачислению в бюджет ЗАТО г.Островной по нормативу 15 % в соответствии с частью 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и 15 % по нормативу в соответствии с частью 2 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации, установленные Законом Мурманской области от 10.12.2007 №816-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области». |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 4 569 011,28 | 4 968 464,08 | 108,7 | 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 | 2 242 948,12 | 5 235 187,60 | 233,4 | 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 | 54 386,02 | 31 085,33 | 57,2 | 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. Уменьшение поступлений обусловлено ошибочным зачислением налога в 2017 году бюджет ЗАТО г. Островной и уточнением его в 2018 году. |
| Государственная пошлина | 331 618,12 | 368 090,78 | 111,0 | 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. Увеличение поступлений обусловлено, увеличением случаев обращения в суд. |

Исполнение **неналоговых доходов** бюджета за 2018 год по сравнению с 2017 годом представлено в следующей таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2017 год | Исполнено за 2018 год | Рост (снижение) поступлений в 2018 году к 2017 году | |
| Сумма | % |
| **Неналоговые доходы** | **3 576 241,62** | **3 664 119,08** | + 87 877,46 | 2,45 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 077 814,52 | 2 454 876,79 | + 377 062,27 | +18,1 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 112 854,72 | 18 059,05 | - 94 795,67 | - 84,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 550 704,87 | 385 504,45 | - 165 200,42 | - 30,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 834 867,49 | 805 656,31 | - 29 211,18 | - 3,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | 22,48 | + 22,48 | 0,0 |

По данным администраторов доходов дебиторская задолженность по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2019 составляет 208 791,57 тыс. руб., что выше показателей по состоянию на 01.01.2018 на 6,28 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 2018 год от Роздиной В.М. в доход бюджета поступило 115 033,25 руб.

Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы за 2018 год составили 271 304 023,03 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** | **273 002 483,91** | **271 304 023,03** | **- 1 698 460,88** | **99,4** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам субъектам Российской Федерации и муниципальных образований | 233 677 757,00 | 233 677 757,00 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 7 277 268,46 | 7 246 613,40 | - 30 655,05 | 99,6 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 28 313 448,45 | 27 198 239,91 | - 1 115 208,54 | 96,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 734 010,00 | 3 182 333,84 | - 551 676,16 | 85,2 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | - 921,12 | - 921,12 | 0,0 |

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 233 677 757,00 руб. приходится на дотацию бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований и составляет 76,7 % в общем объеме доходов. В сравнении с 2017 годом произошло снижение дотации бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований на 12 191 000,00 руб.

Дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности, передаваемая из областного бюджета в 2018 году поступила в размере 38 328 657,00 руб. и составляет 12,6 % от общего объема доходов. Увеличение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сравнении с 2017 годом составляет 4 572 857,00 руб.

**Анализ исполнения бюджета по расходам**

Бюджет ЗАТО г. Островной по расходам исполнен в сумме 301 537 024,18 руб. или на 95 % от утвержденных бюджетным назначений.

По сравнению с прошлым годом объем расходов увеличился на 19 880 149,39 руб.

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

Структура расходов бюджета по разделам за 2018 год показана в таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел | Первоначаль-ный план | Уточненный план | Исполнение | % испол-нения | Удель-ный вес |
| Общегосударст-венные вопросу | 01 | 62 242 373,19 | 62 546 675,30 | 60 337 102,45 | 96,5 | 20,0 |
| Национальная оборона | 02 | 355 500,00 | 421 300,00 | 313 282,49 | 74,4 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохрани-тельная деятельность | 03 | 19 847 539,12 | 21 762 757,83 | 21 116 532,22 | 97,0 | 7,0 |
| Национальная экономика | 04 | 28 655 789,72 | 28 103 233,83 | 22 046 243,83 | 78,4 | 7,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 75 090 32,90 | 90 365 108,21 | 86 255 102,07 | 95,5 | 28,6 |
| Образование | 07 | 85 705 689,57 | 88 959 988,33 | 87 011 205,87 | 97,8 | 28,9 |
| Культура, кинематография | 08 | 17 227 101,14 | 17 845 881,41 | 17 779 882,59 | 99,6 | 5,9 |
| Социальная политика | 10 | 4 508 035,71 | 4 654 152,38 | 4 253 273,06 | 91,4 | 1,4 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 524 572,57 | 610 572,57 | 588 615,60 | 96,4 | 0,2 |
| Средства массовой информации | 12 | 1 988 766,00 | 1 988 766,00 | 1 835 784,00 | 92,3 | 0,6 |
| ВСЕГО: |  | 296 145 399,92 | 317 258 435,86 | 301 537 024,18 | 95,0 | 100 |

Наибольший удельный вес в расходах местного бюджета составили расходы на образование – 28,9 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 28,6 %.

План в полном объеме не выполнен не по одному разделу. Наибольшее исполнение произведено по разделу «Культура, кинематография» - 99,6 %, «Образование» - 97,8 %, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 97 %.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение составляет 96,5 %.

В основном, экономия бюджетных средств сложилась в связи сокращением количества курсов повышения квалификации, командировочных расходов, расходов по льготному проезду. Остаток средств резервного фонда Администрации составил 974 600,00 руб.

Требования бюджетного законодательства в части не превышения нормативов по расходам на содержание органов местного самоуправления в 2018 году соблюдены.

По состоянию на 01.01.2018 года утвержденная штатная численность муниципальных служащих составляет 29,5 единиц.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы на содержание МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» в размере 23 097 599,27 руб., что составляет 98,4 %. Экономия сложилась за счет сокращения курсов повышения квалификации, затрат по компенсации расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, по оплате по коммунальным услугам, услугам связи, работам по содержанию имущества, прочим работам и услугам.

По разделу 0200 «Национальная оборона» отражены расходы на исполнение полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Средства субвенции исполнены на 74,4 %. Экономия ассигнований сложилась за счет сокращения 0,5шт. единицы должности инспектора ВУС.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составляет 97,0 %.

По данному разделу произведены расходы на содержание отдела ЗАГС за счет средств субвенции из федерального бюджета в размере 1 095 278,76 руб.

Расходы на содержание МКУ «АСФ ЗАТО г. Островной» составляют 19 284 184,87 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 70,8 %. Расходы на модернизацию и поддержанию системы «Безопасный город» составили 1 601 851,34 руб.

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение составляет 78,4 %.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы связанные с возмещением затрат в связи с организацией пассажирских перевозок на социально значимых межмуниципальных маршрутах составили 6 411 257,68 руб. или 85,5 % 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 – 46 590,00 руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа составили 15 012 113,54 руб. На конец 2018 года имеются принятые и неисполненные обязательства по оплате содержания автомобильных дорог за декабрь 2018 года на сумму 2 419 949,91 руб.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» бюджетные ассигнования освоены в объеме 14 264,17 руб., в том числе за счет средств субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования" из областного бюджета 13 550,96 руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы в целом составили 452 944,44 руб., что составляет 94,7 % от плановых назначений. В рамках подпрограммы «Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений на территории ЗАТО г. Островной.» освоены денежные средства в сумме 419 660,26 руб.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составляет 86 255 102,07 руб. или 95,5 % от плановых назначений, в том числе:

**по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»** исполнение составляет 94,1 %, в том числе возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по содержанию жилого помещения в муниципальном жилищном фонде в размере 14 434 693,50 руб. В основном экономия по подразделу сложилась за счет не оплаты муниципального контракта от 03.05.2018 № 16 на сумму 1 559 069,32 тыс. руб. за капитальный ремонт кровли дома № 10 по ул. Устьянцева), ввиду выставлением счета за выполненные работы после прекращения кассовых операций по итогам 2018 года**;**

по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнено 99,6 % от плановых назначений, в том числе хранение неснижаемого запаса топлива для резервных источников питания – 3 428 004,63 руб. Расходы на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном жилищном фонде составили 7 040 624,57 руб.;

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

По данному подразделу произведены расходы:

- на уличное освещение в размере 1 575 688,36 руб.;

- в рамках подпрограммы «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной» в размере 189 910,83 руб., что составляет 72,8 % от плана;

по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнено 93,9 %.

По данному разделу произведены расходы на содержание МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» на общую сумму 30 749 908,16 руб. Экономия по учреждению составила 1 558 002,71 руб., в том числе оплата льготного проезда к месту использования отпуска и обратно – 99 739,02 руб., участие в курсах повышения квалификации – 104 442,00 руб., коммунальные услуги – 378 638,91 руб., услуги связи – 218 451,32 руб., начисления на оплату труда – 132 494,56 руб.

На конец 2018 года имеются принятые и неисполненные обязательства по оплате работ по выборочному капитальному ремонту помещения № 23 по ул. Советская дом № 20 за декабрь 2018 года на сумму 116 694,11 руб., ввиду выставлением счета за выполненные работы после прекращения кассовых операций по итогам 2018 года.

Расходы на содержание городской бани составили 1 272 558,00 руб.

По разделу 0700 «Образование» исполнено 97,8 %. При плане 88 959 988,33 руб. расходы составили 87 011 205,87 руб., в том числе:

по подразделу 0701 «Дошкольное образование» произведены расходы на содержание МБДОУ «Детский сад № 1 ЗАТО г. Островной» в общей сумме 15 976 527,28 руб. при утвержденных ассигнованиях 16 015 652,06 руб. или 99,8 %, в том числе за счет средств областного бюджета 8 016 085,58 руб.;

по подразделу 0702 «Общее образование» произведены расходы на содержание МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной. При утвержденных ассигнованиях в 17 117 994,33 руб. исполнение составляет 96,5 %. За счет средств областного бюджета исполнение составило 15 138 333,99 руб. Экономия средств областного бюджета составляет – 587 866,01 руб.;

по подразделу 0703 «Дополнительное образование» произведены расходы на содержание МБОУ «ДДТ ЗАТО г. Островной в размере 16 895 750,35 руб., или 100 % от плановых назначений.

Стоит отметить, что с 09.06.2018 проведена реорганизация МБУ ДО «ДДТ ЗАТО г. Островной» путем присоединения к нему МБУ ДО «ДМШ ЗАТО г. Островной», в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 09.06.2018 № 151 «О прекращении деятельности юридического лица»;

по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение составило 1 744 915,35 руб. или 57,5 % 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 отмены туристической поездки;

по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» при плане в 35 893 695,21 руб. сумма расходов составила 35 875 395,27 руб. или 99,9 %.

По данному подразделу произведены расходы на содержание МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной» в размере 35 777 428,53 руб., что составило 100 % от плановых назначений.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» исполнение составляет 99,6 %, в том числе:

по подразделу 0801 «Культура» при плане в 17 845 881,41 руб. исполнение составило 99,6 %. Произведены расходы на содержание МБУК «ГДК ЗАТО г. Островной» и МБУК «БО ЗАТО г. Островной» на общую сумму 17 779 882,59 руб., в том числе за счет средств областного бюджета, предусмотренных на повышение оплаты труда составляет – 609 550,10 руб., за счет средств субсидии из федерального бюджета, предусмотренных на поддержку отрасли культуры – 1 027,80 руб..

По разделу 1000 «Социальная политика» исполнение составляет 91,4 %.

Бюджетные ассигнования, выделенные на реализацию мероприятий подпрограммы «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной» освоены на 100 %.

Расходы за счет средств областного бюджета по данному разделу составили 3 011 187,43 руб.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение составляет 96,4 %.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» исполнение составляет 92,3 %. На конец 2018 года имеются принятые и неисполненные обязательства за возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по изданию, производству, выпуску и распространению печатного средства массовой информации – газеты «Инфо-Вестник Островной» за декабрь 2018 года на сумму 152 982,00 руб.

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 № 2 к решению Совета депутатов ЗАТО г. Островной «Об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 2018 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 | 189 282 498,46 | 59,7 | 177 383 374,31 | 93,7 | |
| Совет депутатов  ЗАТО г. Островной | 002 | 7 317 235,75 | 2,3 | 6 914 467,51 | 94,5 | |
| Финансовый отдел Администрации  ЗАТО г. Островной | 003 | 6 614 117,37 | 2,1 | 5 638 216,62 | 85,2 | |
| ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной | 005 | 114 044 584,28 | 35,9 | 111 600 965,74 | 97,9 | |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 317 258 435,86 | 100,00 | 301 537 024,18 | 95,0 | |

1. Анализ расходов бюджета в разрезе кодов видов расходов.

Структура расходов бюджета ЗАТО г. Островной за 2018 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 – 34,3 %, финансирование заработной платы и начислений на оплату труда – 32,0 %, закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 21,8 %, а так субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг – 10,3 %.

1. Анализ расходов бюджета в разрезе муниципальных программ.

В качестве одного из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов в 2018 году продолжает внедряться программно-целевой метод бюджетного планирования. Программно - целевые методы бюджетного планирования на территории муниципального образования реализуются путем принятия муниципальных программ.

В течение 2018 года за счет средств местного бюджета ЗАТО г. Островной осуществлялось финансирование 11 муниципальных программ.

Общая сумма расходов на реализацию муниципальных программ в 2018 году составила 294 622 556,67 руб. или 97,7 %, от общей суммы расходов бюджета ЗАТО г. Островной, произведенных в 2018 году, что на 19 388 831,09 больше чем в 2017 году.

Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.01.2019 составляет 95,4 %, что на 3,2 % (в 2017 – 92,2%) выше показателя 2017 года.

Объем неисполненных расходных обязательств в рамках муниципальных программ от уточненных плановых назначений составил 14 344 043,44 руб. или 4,6 %,и сложился в рамках следующих муниципальных программ:

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной» (9 871 425,18 руб., или 9,2 %);

- «Развитие образования ЗАТО г. Островной» (2 324 408,45 руб., или 2,4 %);

- «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной» (65 998,82 руб., или 0,4 %);

- «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной» (21 957,57 руб., или 3,6 %);

- «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной» (431 488,66 руб., или 10,2 %);

- «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной» (724 792,53 руб., или 2,9 %);

- «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной» (1 000,62 руб.);

- «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной» (866 771,69 руб., или 1,9 %);

- «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной» (800,52 руб., или 0,2 %).

В соответствии с перечнем муниципальных программ, утвержденным распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 28.04.2017 № 154-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» | 107 009 331,63 | 97 137 906,45 | - 9 871 425,18 | 90,8 |
| Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в ЗАТО г. Островной» | 135 217,11 | 135 217,11 | 0,00 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Островной» | 6 957 793,27 | 6 922 393,27 | - 35 400,00 | 99,5 |
| **Итого по направлению «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО г. Островной»** | **114 102 342,01** | **104 195 516,83** | **- 9 906 825,18** | **91,3** |

**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» | 95 342 334,32 | 93 017 925,87 | - 2 324 408,45 | 97,6 |
| Муниципальная программа «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной» | 17 845 881,41 | 17 779 882,59 | - 65 998,82 | 99,6 |
| Муниципальная программа «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной» | 610 572,57 | 588 615,60 | - 21 956,97 | 96,4 |
| **Итого по направлению «Развитие и повышение качества человеческого капитала»** | **113 798 788,30** | **111 386 424,06** | **- 2 412 364,24** | **97,9** |

**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 » | 25 379 612,40 | 24 654 819,87 | - 724 792,53 | 97,1 |
| **Итого по направлению «Повышение безопасности населения ЗАТО г. Островной»** | **25 379 612,40** | **24 654 819,87** | **- 724 792,53** | **97,1** |

**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» | 420 460,78 | 419 660,26 | - 800,52 | 99,8 |
| **Итого по направлению «Повышение конкурентоспособности экономики»** | **420 460,78** | **419 660,26** | **- 800,52** | **99,8** |

**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» | 4 249 630,56 | 3 818 141,90 | - 431 488,66 | 89,8 |
| Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной» | 45 832 767,83 | 44 965 996,14 | - 866 771,69 | 98,1 |
| Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной» | 5 182 998,23 | 5 181 997,61 | - 1 000,62 | 100,0 |
| **Итого по направлению «Повышение эффективности муниципального управления»** | **55 265 396,62** | **53 966 135,65** | - 1 299 260,97 | **97,6** |

Причины наиболее значительных отклонений исполненных объемов финансового обеспечения программных мероприятий на 2018 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»**

В целом освоение денежных средств выполнено на 90,8 % (план на год – 107 009 331,63 руб., кассовое исполнение – 97 137 906,45 руб.). Показатель оценки эффективности реализации программы равен 87,9 %, 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 реализацию подпрограммы запланировано 76 022 264,16 руб., кассовые исполнение составило 72 879 489,91 руб., освоено денежных средств на 95,9 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 98,3 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации.

**- Подпрограмма 2 «Обращение с отходами на территории ЗАТО г. Островной»**. На 2018 год в рамках основного мероприятия *«Мероприятия по снижению негативного воздействия на окружающую среду и здоровье человека объектов размещения отходов»* выполнены работы по ликвидации несанкционированных свалок на сумму 99 504,68 руб., что составляет 100 % от запланированных средств. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 100 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации.

- Подпрограмма 3 «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО г. Островной». В отчетном периоде на реализацию данной Подпрограммы было запланировано 19 936 444,68 руб., денежные средства освоены в размере 15 012 113,54 руб., что составляет 75,3 %. Произведенная оценка эффективности реализации Подпрограммы составившая 72,1 %, соответствует неудовлетворительному 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 2 438 660,55 руб., ввиду наличия на конец года кредиторской задолженность по оплате содержания автомобильных дорог за декабрь 2018 года в размере 2 419 949,91 руб. В рамках Подпрограммы не исполнен муниципальный контракт от 07.05.2018 № 17 на текущий ремонт участков автомобильной дороги п. Гремиха – Южный мол на сумму 2 485 670,59 руб.

- Подпрограмма 4 «Организация пассажирских перевозок на муниципальном маршруте регулярных перевозок по регулируемым тарифам». На организацию гарантированного и качественного удовлетворения потребностей населения в транспортных услугах в 2018 году было запланировано 7 574 102,20 руб., кассовые расходы составили 6 442 243,86 руб., что составляет 85,1 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 78,8 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации. Плановые назначения по Подпрограмме не исполнены в полном объеме в рамках основного мероприятия *«Обеспечение транспортного обслуживания населения в границах городского округа»,* ввиду наличия на конец отчетного года кредиторской задолженность по возмещению недополученных доходов в связи с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа на муниципальных маршрутах по регулируемым тарифам за декабрь 2018 года в размере 651 272,16 руб.

**- Подпрограмма 5 «Обеспечение предоставления услуг городской бани ЗАТО г. Островной».** На повышение надежности обеспечения бытовыми услугами населения в 2018 году в бюджете было предусмотрено 1 803 526,00 руб., кассовое исполнение составило 1 272 558,00 руб., финансовые средства освоены на 70,6 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 70,6 %, что соответствует неудовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. Плановые назначения по подпрограмме не исполнены в полном объеме, так как возмещение расходов произведено по факту предоставленных услуг.

**- Подпрограмма 6 «Организация и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной».** На мероприятия данной подпрограммы в отчетном периоде планировалось 328 487,09 руб., кассовое исполнение составило 218 302,99 руб., что соответствует 66,5 %. Показатель оценки эффективности реализации подпрограммы равен 72,4 %, что соответствует неудовлетворительному уровню эффективности реализации подпрограммы. В рамках основного мероприятия *«Организация содержания мест захоронения»* в результате проведения конкурсных процедур сложилась экономия размере 70 926,70 руб. Плановые назначения по основному мероприятию *«Оказание услуг по погребению согласно гарантированного перечня услуг»* исполнены на 49,5 % ввиду отсутствия случаев захоронения безродных жителей города.

**- Подпрограмма 7 «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной».**  На мероприятия в области «Социальной политики» за счет бюджета ЗАТО г. Островной в 2018 году выделено 1 245 002,82 руб., освоено денежных средств на сумму 1 213 693,47 руб., что соответствует 97,5 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 99 %, 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»**

В целом освоение денежных средств выполнено на 97,6 % (план на год – 95 342 334,32 руб., кассовое исполнение – 93 017 925,87 руб.). Уровень эффективности реализации Программы в целом равен 95,5 %, 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 реализацию мероприятий в рамках данной Подпрограммы в 2018 году планировалось 16 580 752,06 руб., кассовые расходы составили 16 423 782,39 руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 8 016 085,58 руб., что составляет 99,1 % от планового показателя. Расчет оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 94,4 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации.

**- Подпрограмма 2 «Обеспечение предоставления общедоступного бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования».** Плановый показатель в 2018 году на реализацию мероприятий составил 17 062 994,33 руб. При кассовом расходе в 16 463 617,62 руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 15 138 333,99 руб., исполнение составило 96,5 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 91,1 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**- Подпрограмма 3 «Обеспечение предоставления дополнительного образования детям».**  План на 2018 год составил 16 895 750,35 руб., кассовые расходы за отчетный период составили 16 895 750,35 руб., исполнение на 100 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 99,2 %, 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 обеспечение отдыха детей и организацию внешкольных мероприятий в отчетном периоде направлены денежные средства в размере 3 153 163,06 руб. При кассовом расходе в 1 842 882,09 руб., в том числе средства областного бюджета – 189 000,00 руб., исполнение составило 58,5 % от планового показателя. Показатель эффективности реализации Подпрограммы равен 79,9 %, 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 отмены туристической поездки в город Калининград.

**- Подпрограмма 5 «Обеспечение хозяйственно-эксплуатационного обслуживания учреждений системы образования и культуры».** На мероприятия в рамках данной подпрограммы в 2018 году планировалось 35 777 428,53 руб., денежные средства освоены на 100 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 98,1 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**- Подпрограмма 6 «Обеспечение деятельности органа местного самоуправления, осуществляющего управление в сфере образования».** На реализацию мероприятий в рамках данной Подпрограммы в 2018 году планировалось 5 872 245,99 руб., кассовые расходы составили 5 614 464,89 руб., что составляет 95,6 % от планового показателя. Расчет оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 98,2 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации.

**Муниципальная программа «Обеспечение предоставления услуг**

**в сфере культуры ЗАТО г. Островной»**

На реализацию мероприятий в рамках данной Программы в 2018 году планировалось 17 845 881,41 руб., кассовые расходы составили 17 779 882,59 руб., что составляет 99,6 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Программы составляет 100,9 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы. Программа включает следующие Подпрограммы:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение услуг по библиотечному обслуживанию ЗАТО г. Островной».** На содержание городской библиотеки в отчетном году планировалось 4 699 246,54 руб., кассовые расходы составили 4 699 246,54 руб., что составляет 100 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 101,6 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

- **Подпрограмма 2 «Обеспечение развития творческого потенциала и организация досуга населения».** На организацию деятельности клубных формирований и проведение культмассовых мероприятий в 2018 году планировались средства в размере 13 146 634,87 руб., кассовое исполнение составило 13 080 636,05 руб., что составляет 99,5 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 100,0 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

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

В отчетном году на указанную программу планировались средства местного бюджета в размере 610 572,57 руб., освоено 588 615,60 руб., что составляет 96,4 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Программы равен 97,7 % , что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы.

**Муниципальная программа «Развитие информационного общества**

**в ЗАТО г. Островной»**

На выполнение мероприятий в рамках данной Программы в бюджете предусмотрено 4 249 630,56 руб., кассовое исполнение составило 3 818 141,90 руб., что составляет 89,8 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Программы равен 92,3 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации Программы. Экономия по Подпрограмме в основном сложилась ввиду наличия на конец года кредиторской задолженность за возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по изданию, производству, выпуску и распространению печатного средства массовой информации – газеты «Инфо-Вестник Островной» за декабрь 2018 года на сумму 152 982,00 руб.

**Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка**

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

На мероприятия указанной Программы в 2018 году планировалось 25 379 612,40 руб., освоено за отчетный период 24 654 819,87 руб., что составляет 97,1 %. Показатель оценки эффективности реализации Программы равен 97,2 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы. Программа состоит из следующих четырех Подпрограмм:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение безопасности населения на территории ЗАТО г. Островной».** На реализацию мероприятий данной Подпрограммы планировалось 22 704 761,02 руб., кассовое исполнение составило 22 003 070,75 руб., что составило 96,9 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 94,6 %, что соответствует удовлетворительному 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 1 073 000,00 руб., в том числе средства областного бюджета в размере 1 018 000,00 руб., кассовое исполнение составило 1 049 897,78 руб., что составило 97,8 % от планового показателя. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 94,0 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации Подпрограммы.

- **Подпрограмма 3 «Профилактика терроризма, минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений»**. В бюджете 2018 года на подпрограмму финансирование не предусмотрено. Мероприятия Подпрограммы, не требующие финансирования, выполняются своевременно и в полном объеме. Оценка эффективности реализации Подпрограммы, с учетом степени достижения целевых показателей муниципальной подпрограммы, составляет 60,0 %, что соответствует неудовлетворительному уровню эффективности реализации Подпрограммы. Низкий уровень эффективности реализации муниципальной подпрограммы обусловлен отсутствием в Подпрограмме запланированных мероприятий, требующих денежного финансирования.

**- Подпрограмма 4 «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в ЗАТО г. Островной».** Для функционирования и обслуживания комплексной информационной системы, обеспечивающей общественную безопасность и правопорядок в городе в 2018 году планировались средства местного бюджета в размере 1 601 851,38 руб. Бюджетные ассигнования исполнены в полном объеме. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 100 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной»**

На выполнение мероприятий данной Программы в отчетном периоде предусмотрены ассигнования в размере 5 182 998,23 руб., кассовое исполнение составило 5 181 997,61 руб., или 100 %. Показатель оценки эффективности реализации Программы составил 100 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы.

**Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной»**

В целом на мероприятия данной муниципальной Программы в отчетном периоде планировалось 45 832 767,83 руб., кассовое исполнение составило 44 965 996,14 руб., что соответствует 98,1 %. Показатель оценки эффективности реализации в целом по программе равен 93,8 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации программы. Программа содержит следующие три подпрограммы:

**- Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления».** Размер денежных средств, планируемых на реализацию мероприятий в рамках Подпрограммы составил 21 295 136,52 руб., освоено в 2018 году 20 978 441,73 руб., что составило 98,5 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 86,0 %, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**- Подпрограмма 2 «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Островной».** В отчетном периоде планировалось 1 156 292,32 руб., кассовое исполнение составило 973 170,14 руб., что составило 84,2 %. Однако, показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы равен 86,6 %, 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 за счет изменения расписания движения теплохода и отменой одного запланированного обучения..

**- Подпрограмма 3 «Обеспечение деятельности по бухгалтерскому обслуживанию муниципальных учреждений ЗАТО г. Островной».** На удовлетворение потребности муниципальных учреждений в бухгалтерском обслуживании в 2018 году планировалось 23 381 338,99 руб., освоено 23 014 384,27 руб., исполнение составило 98,4 %. Показатель оценки эффективности реализации Подпрограммы составляет 99,4 %, что соответствует высокому уровню эффективности реализации Подпрограммы.

**Муниципальная программа «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной»**

В отчетном периоде на реализацию мероприятий данной Программы планировали 420 460,78 руб., кассовое исполнение составило 419 660,26 руб., что соответствует 99,8 % от планового показателя. В целом показатель эффективности реализации Программы с учетом показателей по Подпрограммам составляет 99,9 %, что является высоким 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 повышение эффективности управления муниципальным имуществом в 2018 году направлено 420 460,78 руб., кассовое исполнение за отчетный период составило 419 660,26 руб., что соответствует 99,8 %. В целом показатель эффективности реализации муниципальной Подпрограммы составил 84,9 %, т.е. удовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной Программы.

**- Подпрограмма 2 «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в ЗАТО г. Островной».** В 2018 году данная Подпрограмма не требовала финансовых вложений. Показатель эффективности реализации муниципальной Подпрограммы составил 60,0 %, т.е. не удовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной Программы. Низкий уровень эффективности реализации муниципальной подпрограммы обусловлен отсутствием в муниципальной подпрограмме запланированных мероприятий, требующих денежного финансирования.

**Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в ЗАТО г. Островной»**

В 2018 году на реализацию мероприятий по обеспечению энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения в ЗАТО г. Островной планировали 135 217,11 руб., денежные средства освоены в полном объеме, что составляет 100 %.   
Показатель эффективности реализации Программы также составляет 95,0 %, что является удовлетворительным уровнем эффективности ее реализации.

**Муниципальная программа «Формирование современной**

**городской среды ЗАТО г. Островной»**

В 2018 году на Программы планировали 6 957 793,27 руб., в том числе средства областного бюджета в размере 878 800,00 руб. Денежные средства освоены в полном объеме, что составляет 100 %. Показатель эффективности реализации программы также составляет 84,8 %, что является удовлетворительным уровнем эффективности ее реализации.

**Непрограммная деятельность**

В 2018 году 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 2 639 607,92 руб., исполнение составило 2 499 685,91 руб., что составляет 94,7 %. Экономия бюджетных ассигнований в основном сложилась за счет не использования средств, предусмотренных на командировочные расходы и на участие в курсах повышения квалификации.

На непрограммную деятельность Совета депутатов ЗАТО г. Островной в 2018 году предусмотрено – 4 677 627,83 руб., исполнение составило 4 414 781,60 руб., что составляет 94,4 %. Экономия бюджетных ассигнований в основном сложилась за счет не использования средств, предусмотренных на командировочные расходы, на участие в курсах повышения квалификации, а так же на представительские расходы.

Неиспользованный остаток резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной составил – 974 600,00 руб.

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

В ходе исполнения местного бюджета обеспечено повышение заработной платы посредством увеличения размеров минимальных окладов с 01.01.2018 на 4 % работникам муниципальных учреждений, подведомственных Администрации ЗАТО г. Островной в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 14.12.2017 № 394.

В 2018 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 2018 года.

Поквартальное финансирование расходов бюджета ЗАТО г. Островной в течение 2018 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 преимущественно 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 2018 год.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной в 2018 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 01.01.2019 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 2018 году составила 2 351 397,53 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 гг.»;

- выполнялся перечень мероприятий Плана по консолидации бюджетных средств ЗАТО г. Островной в целях оздоровления муниципальных финансов;

- разработан и согласован с Министерством финансов Мурманской области План мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств, увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области и совершенствованию долговой политики в 2018-2020 годах;

- 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 01.01.2018, увеличения поступлений собственных доходов бюджета, закрытием бюджетных ассигнованием в соответствии с актами плановых проверок, а также по результатам экономии, плановый дефицит составил 11 762 243,17 руб.

Бюджет муниципального образования за 2017 год исполнен с профицитом в объеме 3 288 366,41 руб.

Остаток средств на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.01.2019 года составляет 37 834 302,79 руб. Остаток средств, имеющих целевое направление отсутствует.

Начальник отдела администрации Т.К. Маликова

Исполнитель:

Перепечина Мария Михайловна

Консультант Финансового отдела Администрации

8 (81558) 5-00-42, finotdel@zato-ostrov.ru