



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА АРСЕНЬЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

29.11.2017

г. Арсеньев

Экспертное заключение 58э-ксп на проект муниципального правового акта Арсеньевского городского округа «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

Заключение Контрольно-счетной палаты Арсеньевского городского округа на проект муниципального правового акта «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – проект бюджета) подготовлено на основании пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), пункта 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, пункта 3 статьи 22 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе, пункта 2 части 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате Арсеньевского городского округа.

При подготовке заключения учтены Послание президента Федеральному Собранию, основные направления бюджетной и налоговой политики Арсеньевского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, показатели Прогноза социально-экономического развития Арсеньевского городского округа (далее – АГО) на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

При рассмотрении проекта бюджета учтены паспорта муниципальных программ, предоставленные в Контрольно-счетную палату вместе с проектом бюджета АГО.

Анализ соответствия проекта бюджета бюджетному законодательству и нормативно-правовым актам Арсеньевского городского округа

Проект бюджета АГО поступил в Контрольно-счетную палату 14.11.2017, то есть с соблюдением срока, установленного статьей 21 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе (далее – Положение о бюджетном процессе в АГО).

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом муниципального правового акта, по своему составу и содержанию соответствует статье 184.2 Бюджетного кодекса РФ и статье 21 Положения о бюджетном процессе в АГО.

Проект бюджета проанализирован на соответствие требованиям Бюджетного кодекса РФ, Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», приказа Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», Устава Арсеньевского городского округа, Положения о бюджетном процессе в АГО.

Согласно нормам статьи 169 Бюджетного кодекса РФ, статьи 13 Положения о бюджетном процессе в АГО проект бюджета составлен на очередной финансовый 2018 год и содержит показатели планового периода 2019 и 2020 годов.

Состав показателей, устанавливаемый проектом бюджета, соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ, статьи 20 Положения о бюджетном процессе в АГО.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса РФ, статьи 21 Положения о бюджетном процессе в АГО.

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса РФ и статьей 13 Положения о бюджетном процессе в АГО формирование показателей проекта бюджета основывается на прогнозе социально-экономического развития, основных направлениях бюджетной и налоговой политики, бюджетном прогнозе на долгосрочный период, муниципальных программах.

Прогноз социально-экономического развития Арсеньевского городского округа на 2018 год и плановый период до 2020 года (далее – Прогноз СЭР) разработан во исполнение пункта 2 статьи 173 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с постановлением администрации АГО от 10.01.2017 № 4-па «Об утверждении Порядка разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Арсеньевского городского округа на среднесрочный период» (далее – Порядок разработки прогноза) и одобрен постановлением администрации АГО от 10.11.2017 № 702-па.

Прогноз СЭР до 2020 года разработан на вариантной основе (три варианта: консервативный, базовый и целевой) с учетом факторов экономического развития АГО.

По данным предварительных итогов социально-экономического развития АГО за 9 месяцев 2017 года и ожидаемых итогов социально-экономического развития за 2017 год отмечается рост по сравнению с соответствующим периодом 2016 года объемов промышленного производства (индекс промышленного производства 292,5%), ввода в эксплуатацию жилых домов (124%). В то же время наблюдается снижение динамики ряда показателей: сократилась численность средних и малых предприятий (на 1 ед. и 53 ед. соответственно), вырос уровень зарегистрированной безработицы (107,1%).

Исходя из показателей прогноза социально-экономического развития городского округа для разработки параметров бюджета 3 вариант прогноза – целевой, базирующийся на предположении о более позитивной динамике развития экономики и реализации в полном объеме целевых индикаторов социально-экономического развития АГО.

Основные направления бюджетной и налоговой политики Арсеньевского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов утверждены постановлением администрации АГО от 10.06.2017 № 433-па.

Основной целью бюджетной и налоговой политики является обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета городского округа, создание условий для экономического роста Арсеньевского городского округа, а также развития социальной сферы.

Формирование бюджета осуществлено с использованием программно-целевого подхода и направлено на достижение целевых показателей в рамках реализации 18 муниципальных программ.

Основные характеристики проекта бюджета

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ проект бюджета сформирован на три года: очередной финансовый год (2018 год) и на плановый период (2019 и 2020 годов).

При составлении проекта бюджета учтены изменения, внесенные в приказ Министерства финансов РФ от 01.07.2013 № 65н.

Состав основных характеристик бюджета (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицита (профицита) бюджета), предусмотренных проектом бюджета, соответствует пункту 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ и пункту 2 статьи 20 Положения о бюджетном процессе в АГО.

Параметры основных характеристик бюджета, установленные пунктами 1, 2 статьи 1 проекта бюджета городского округа приведены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателей	План на 2017 год	Ожидаемое 2017 год	Проект 2018	Изменение 2018 года к 2017 году (план)		Проект на 2019 год	Проект на 2020 год
				сумма	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы - всего, в том числе:	1188 535,8	1 145 637,7	1 037 627,95	-150 907,83	-12,7	1 040 133,98	1 059 896,65
налоговые и неналоговые доходы	662 921,3	662 921,3	656 853,0	-6 068,3	-0,9	650 001,0	652 349,0
безвозмездные поступления	525 614,5	482 716,0	380 774,95	-144 839,6	-27,6	372 718,31	372 718,31
Расходы – всего, из них:	1 217,680,4	1 166 774,3	1 075 440,95	-142 239,45	-11,7	1 077 123,98	1 096 996,65
Дефицит (-), Профицит (+)	- 29 144,6	-21 137,0	- 37 813,0	8 668,4	29,7	-36 990,0	-37 100,0

Бюджет городского округа сформирован с дефицитом:

- на 2018 год в сумме 37 813,0 тыс. рублей;
- на 2019 год в сумме 36 990,0 тыс. рублей;
- на 2020 год в сумме 37 100,0 тыс. рублей.

Размер дефицита на 2018, 2019, 2020 годы составляет 10% от общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным отчислениям и не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Предельный объем муниципального долга АГО (подпункты 4, 5 статьи 1, статьи 2 проекта бюджета) предусматривается с соблюдением ограничений, содержащихся в пункте 3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Во исполнение пункта 6 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ проектом бюджета установлен верхний предел муниципального долга (подпункт 4 пункта 1, подпункты 4, 5 пункта 2 статьи 1 проекта бюджета).

Проектом бюджета АГО предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда АГО на 2018 год в размере 12 400,0 тыс. рублей, на плановый период 2019 и 2020 годов – 13 000,0 тыс. рублей (на каждый год), рассчитанном согласно требованиям части 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ.

Публичные нормативные обязательства на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов проектом бюджета запланированы в сумме 16 149,9 тыс. рублей (на каждый год).

В очередном финансовом году в соответствии с проектом бюджета АГО предусмотрено провести с 1 января 2018 года индексацию путем увеличения в 1,04 раза:

1) окладов, установленных работникам муниципальных учреждений по отраслевой системе оплаты труда,

за исключением работников муниципальных учреждений, указанных в части 1 настоящей статьи;

2) размеры ежемесячного денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности Арсеньевского городского округа;

3) размеры окладов месячного денежного содержания по должностям муниципальной службы Арсеньевского городского округа;

4) размеры должностных окладов работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы Арсеньевского городского округа.

Проектом бюджета запланированы условно утверждаемые расходы бюджета АГО на 2019 год – 17 414,67 тыс. рублей, на 2020 год – 34 829,33 тыс. рублей с соблюдением требований к их объему, установленных пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса.

Доходы бюджета

Прогноз доходной части проекта бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов составлен в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса РФ, на основании Прогноза СЭР на 2018 год и на плановый период до 2020 года. Расчеты прогноза доходов произведены в соответствии с Методикой прогнозирования доходов бюджета Арсеньевского городского округа, утвержденной постановлением администрации АГО от 26.08.2016 № 705-па.

Формирование доходной части бюджета городского округа осуществлено в соответствии со статьями 61.2, 62 Бюджетного кодекса РФ.

При формировании доходов бюджета городского округа учтены изменения бюджетного и налогового законодательства, нормативы зачисления налогов в местный бюджет, фактические поступления 2017 года.

Исполнение доходной части бюджета городского округа в 2018 году планируется обеспечить на 63,3% за счет собственных средств, формируемых налоговыми и

неналоговыми платежами (с существенным преобладанием доли налоговых платежей 54,5 %).

Налоговые доходы

Данные о прогнозируемых налоговых доходах на 2018 год представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	План 2017 года	Доля %	2017 год оценка	Доля %	Проект бюджета	
					2018 год	доля %
НДФЛ	422 247,3	77,1	428 833,3	77,9	434 688,0	76,9
Акцизы	11 108,0	2	11 108,0	2	11 405,0	2
Налог на совокупный доход:	58 000,0	10,6	56 160,0	10,2	58 310,0	10,3
единый налог на вмененный доход	57 240,0	10,5	55 400,0	10,1	57 250,0	10,1
единый сельхозналог	260,0	0,05	260,0	0,05	260,0	0,05
налог, взимаем. в связи с применением патентной сист.	500,0	0,1	500,0	0,1	800,0	0,1
Налог на имущество:	50 800,0	9,3	49 100,0	8,9	55 600,0	9,8
налог на имущ. физлиц	7 100,0	1,3	7 100,0	1,3	11 800,0	2,1
земельный налог	43 700,0	8,0	42 000,0	7,6	43 800,0	7,7
Государственная пошлина	5 500,0	1	5 500,0	1	5 600,0	0,9
Прочие налоговые доходы						
Итого налоговые:	547 655,3	100	550 701,3	100	565 603,0	100

В целом в 2018 году, по сравнению с уровнем ожидаемого исполнения за 2017 год, прогнозируется рост налоговых поступлений на 14 901,7 тыс. рублей или на 2,7%.

В сравнении с планом 2017 года увеличение составляет 17 947,7 тыс. рублей или 2,3%.

Удельный вес налоговых доходов в общем объеме собственных доходов будет составлять 86,1%.

В структуре прогнозируемых налоговых поступлений наибольший удельный вес будет занимать налог на доходы физических лиц (НДФЛ), доля которого в 2018 году составит 76,9%.

Проектом бюджета на 2018 год предусматриваются следующие назначения по налоговым доходам:

- НДФЛ в сумме 434 688,0 тыс. рублей, что выше уровня ожидаемых поступлений 2017 года на 5 854,7 тыс. рублей (1,4%) и выше плановых назначений 2017 года на 12 440,7 тыс. рублей (2,9%);
- доходы от акцизов в сумме 11 405 тыс. рублей с превышением плановых и ожидаемых поступлений за 2017 год на 297,0 тыс. рублей или на 2,7%;
- единый налог на вмененный доход в сумме 57 250,0 руб., что выше уровня плановых и ожидаемых поступлений за 2017 год на 0,02% (10,0 тыс. рублей) и на 3,3% (1 850,0 тыс. рублей) соответственно;
- единый сельскохозяйственный налог в сумме 260,0 тыс. рублей - в размере плановых назначений и ожидаемого поступления за 2017 год;
- единый налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 800,0 тыс. рублей – с превышением плана и ожидаемого поступления 2017 года на 300,0 тыс. рублей, или на 60%;
- налог на имущество физических лиц в сумме 11 800,0 тыс. рублей, что выше уровня

плановых и ожидаемых поступлений 2017 года на 4 700 тыс. рублей, или на 66,2%;

- земельный налог в сумме 43 800 тыс. рублей, что выше уровня плана и ожидаемых поступлений 2017 года на 100,0 тыс. рублей (на 0,2%) и 1 800,0 тыс. рублей (на 4,3%) соответственно;

- государственная пошлина в сумме 5 600,0 тыс. рублей, что выше уровня плановых и ожидаемых поступлений 2017 года на 100 тыс. рублей, или на 1,8%;

Из 8 видов налоговых доходов по 7 видам прогнозируется рост к ожидаемому исполнению 2017 года, по 1 виду налогов – прогноз поступлений остается на уровне ожидаемого исполнения 2017 года.

Неналоговые доходы

Бюджетные назначения по неналоговым доходам в 2018 году планируются в сумме 91 250,0 тыс. руб., что меньше ожидаемых за 2017 год поступлений на 20 970,0 тыс. рублей или на 18,7%.

В сравнении с планом 2017 года снижение составит 24 016 тыс. рублей или на 20,8%.

Доля неналоговых доходов в проекте бюджета на 2018 год в общей сумме налоговых и неналоговых доходов оценивается в размере 13,9% .

Данные о прогнозируемых неналоговых доходах приведены в таблице:

Наименование показателя	План 2017 года	доля %	Оценка 2017 года	доля %	тыс. руб.	
					Проект бюджета	
					2018 год	дол %
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности:	94 158,0	81,7	85 930,0	76,6	77 840,0	85,3
- от сдачи в аренду имущества и прочих поступлений от использования имущества	72 328,0	62,8	64 100,0	57,1	52 000,0	57,0
- от сдачи в аренду земельных участков	20 000,0	17,4	20 000,0	17,8	24 000,0	26,3
- прочие доходы от использ. имущества	1 830,0	1,6	1 830,0	1,6	1 840,0	2,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	3 838,0	3,3	4 000,0	3,6		
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 420,0	1,2	1 420,0	1,3	1 450,0	1,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	9 000,0	7,8	12 900,0	11,5	5 000,0	5,5
- от реализации имущества	5 000,0	4,3	5 000,0	4,5	1 300,0	1,4
- от продажи земельных участков	4 000,0	3,5	7 900,0	7,0	3 700,0	4,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 600,0	4,9	5 600,0	5,0	5 700,0	6,3
Прочие неналоговые доходы	1 250,0	1,1	2 370,0	2,1	1 260,0	1,4
Итого неналоговые	115 266,0	100	112 220	100	91 250,0	100

Наибольшую долю в структуре неналоговых доходов в 2018 году занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 85,3%, (57% - от сдачи в аренду имущества и 26,3% - от сдачи в аренду земельных участков), доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 5,5%.

Проектом бюджета на 2018 год прогнозируются следующие поступления неналоговых доходов:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 77 840,0 тыс. рублей, что меньше плана и ожидаемого исполнения 2017 года на 16 318,0 тыс. рублей (на 17,3%) и на 8 090,0 тыс. рублей (на

9,4%) соответственно;

- платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) в сумме 1 450,0 тыс. рублей, что больше плана и ожидаемого поступления за 2017 год на 30,0 тыс. рублей, или на 2,1%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 5 000,0 тыс. рублей, что ниже плана 2017 года на 4 000,0 тыс. рублей или на 44,4%, и ниже уровня ожидаемого исполнения за 2017 год на 7 900,0 тыс. рублей или на 61,2%, в том числе:
 - от реализации имущества в сумме 1 300,0 тыс. рублей, что ниже плана и уровня оценки 2017 года на 3 700,0 тыс. рублей или на 74%;
 - от продажи земельных участков в сумме 3 700,0 тыс. рублей, что ниже уровня ожидаемого исполнения в 2017 году на 4 200,0 тыс. рублей или на 53,2% и ниже плана на 300,0 тыс. рублей или на 7,5%;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 5 700,0 тыс. рублей, что выше уровня плана и ожидаемого исполнения в 2017 году на 100,0 тыс. рублей или на 1,8%;
- прочие неналоговые доходы в сумме 1 260,0 тыс. рублей, что больше плана 2017 года на 10,0 тыс. рублей, или на 0,8% и ниже уровня оценки 2017 года на 1 110,0 тыс. рублей или на 46,8%.

В 2018 году из восьми видов неналоговых доходов по 4 видам прогнозируется снижение к ожидаемому исполнению за 2017 год, по 4 видам – рост к уровню ожидаемого исполнения 2017 года.

Безвозмездные поступления

В соответствии с проектом Закона Приморского края «О краевом бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» объем безвозмездных поступлений Арсеньевскому городскому округу на 2018 год определен в сумме 380 774,95 тыс. рублей, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 1 920,719 тыс. рублей;
- субсидии в сумме 7 672,5 тыс. рублей;
- субвенции на реализацию государственных и иных полномочий в сумме 371 181,735 тыс. рублей.

От общего объема планируемых доходов бюджета безвозмездные поступления в 2018 году составят 36,7%.

На плановый период: 2019 год объем безвозмездных поступлений - в сумме 372 718,31 тыс. рублей, на 2020 год – 372 718,31 тыс. рублей.

Следует отметить, что доходы по группе «Безвозмездные поступления» корректируются в течение финансового года.

Анализ формирования доходной части бюджета городского округа показал, что доходная часть бюджета городского округа сформирована в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса, на основании прогноза социально-экономического развития Арсеньевского городского округа на 2018 год и плановый период до 2020 года, с учетом основных направлений налоговой и бюджетной политики Арсеньевского городского округа.

Доходы в проекте бюджета формируются в соответствии с бюджетным

законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах.

Расходы бюджета

В соответствии со статьями 21, 174.2 Бюджетного кодекса РФ, приказами финансового управления администрации Арсеньевского городского округа от 16.07.2015 № 62 (с изменениями), от 22.10.2015 № 95 (с изменениями) утверждены Порядок планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период, включающий в себя Методику планирования ассигнований на исполнение расходных обязательств и Порядок применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к бюджету Арсеньевского городского округа.

На 2018 год расходы бюджета АГО предусмотрены в объеме 1 075 440,95 тыс. рублей, что на 11,7 % или на 142 239,45 тыс. рублей меньше бюджетных назначений текущего года и на 7,8% или на 91 333,95 тыс. рублей ниже оценки 2017 года, что обусловлено отсутствием распределения программных мероприятий на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов за счет субсидий из краевого бюджета.

В плановом периоде расходы составят: 1 059 709,31 тыс. рублей – в 2019 году и 1 062 167,31 тыс. рублей – в 2020 году.

Сравнительный анализ расходов бюджета представлен в таблице:

Наименование раздела	План 2017 год уд. вес %	Оценка 2017 год уд. вес %	Проект на 2018 год уд. вес %	+ рост -- снижение к 2017г. %	Отклонение 2018 г. к 2017г.	Проект 2019 год уд. вес %	Проект 2020 год уд. вес %
0100 Общегосударственные вопросы	229 357,5 18,8	221 553,2 18,9	200 765,5 18,7	-9,4	-20 787,7	192 564,4 18,2	191 982,8 18,1
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15 111,7 1,2	15 372,0 1,3	15 082,7 1,4	-1,9	-289,3	14 545,5 1,4	14 425,5 1,4
0400 Национальная экономика	89 797,1 7,4	62 802,8 5,4	22 127,8 2,1	-64,8	-40 675,0	21 809,8 2,1	21 622,8 2,0
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	126 506,0 10,4	125 428,4 10,8	70 615,2 6,6	-43,7	-54 813,2	70 377,0 6,6	69 087,9 6,5
0700 Образование	624 948,6 51,3	611 784,0 52,4	637 546,4 59,3	4,2	25 762,4	637 086,6 60,1	638 310,0 60,1
0800 Культура, кинематография	37 920,0 3,1	37 161,6 3,2	37 645,9 3,5	1,3	484,3	36 000,1 3,4	41 909,7 3,9
0900 Здравоохранение							

тыс. руб.

1000 Социальная политика	18 755,1 1,5	18 567,2 1,6	17 299,9 1,6	-6,8	-1267,3	17 299,9 1,6	17 299,9 1,6
1100 Физическая культура и спорт	62 047,9 5,2	61 376,2 5,3	65 267,7 6,1	6,3	3 894,5	64 042,2 6,0	64 517,0 6,1
1200 Средства массовой информации	2 512,7 0,2	2 123,1 0,2	2 100,0 0,2	-1,1	-23,1	2 100,0 0,2	2 100,0 0,2
1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	10 723,8 0,9	10 605,8 0,9	6 959,9 0,7	-34,4	-3 645,9	3 883,8 0,4	911 7 0,1
Итого расходов	1 217 680,4	1 166 774,3	1 075 44 0,95	-7,8	-91 333,35	1 059 709,31	1 062 16 7,31

В 2018 году из 10 разделов классификации расходов бюджета увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по 3 разделам, уменьшение – по 7 разделам.

В процентном выражении увеличение к уровню текущего года составят расходы по разделам: 0700 «Образование» на 4,2 % или на 25 762,4 тыс. рублей, 0800 «Культура и кинематография» на 1,3% или на 484,3 тыс. рублей, 1100 «Физическая культура и спорт» на 6,3% или на 3 894,5 тыс. рублей.

Расходы на социально-культурную сферу остаются приоритетными для Арсеньевского городского округа - 70,5% в общем объеме расходов бюджета на 2018 год, 71,2 % – в 2019 году и 71,7 % – в 2020 году.

Следует отметить, что по другим разделам наблюдается сокращение расходов к уровню 2017 года, а именно:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» на 20 787,7 тыс. рублей или на 9,4%;
- 0300 «Национальная безопасность» на 289,3 тыс. рублей или на 1,9%;
- 0400 «Национальная экономика» на 40 675,0 тыс. рублей или на 64,8%;
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 54 813,2 тыс. рублей или на 43,7%;
- 1000 «Социальная политика» – на 1 267,3 тыс. рублей или на 6,8 %;
- 0800 "Культура, кинематография" – на 23 859,83 тыс. рублей или на 12,1 %;
- 1100 "Физическая культура и спорт" – на 14 043,14 тыс. рублей или на 7,3 %.

Бюджетные ассигнования на расходы, связанные с обеспечением жизнедеятельности населения в общей сумме запланированных расходов в проекте бюджета на 2018 год и плановый период 2019-2020 годы составляют 10%.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга в общей сумме запланированных расходов в проекте бюджета на 2018 год составляют 0,7%, на 2019 год - 0,4%, на 2020 год – 0,1%.

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ в проекте бюджета предусмотрены ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов в сумме 16 149,9 тыс. рублей (на каждый год), в том числе: на компенсацию части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность в сумме 13 553,0 тыс.

рублей, на доплаты к пенсиям муниципальных служащих в сумме 2 596,9 тыс. рублей.

Объем капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (объекты жилищно-коммунального хозяйства) в 2018 году планируются в общей сумме 26 223,5 тыс. рублей со значительным увеличением (в 5,2 раза) по отношению к 2017 году и составляют 2,4% в общем объеме расходов бюджета на 2018 год.

Раздел «Общегосударственные вопросы»

Бюджетные ассигнования по разделу предусматривают расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, на исполнение отдельных вопросов местного значения, на исполнение переданных государственных полномочий, средства резервного фонда администрации и резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Общая сумма расходов по разделу:

- в 2018 году планируется в сумме 200 765,5 тыс. рублей или 18,7% от общей суммы расходов бюджета. По отношению к плану и оценке 2017 года снижение составит 28 592,0 тыс. рублей или 12,5% и 20 787,7 тыс. рублей или 9,4% соответственно;
- в 2019 году – в сумме 192 564,4 тыс. рублей или 18,2% от общей суммы расходов бюджета, в 2020 году – 191 982,8 тыс. рублей или 18,1% от общей суммы расходов бюджета.

Резервный фонд запланирован на уровне 2017 года в сумме 450,0 тыс. рублей, в том числе: финансовый резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 200,0 тыс. рублей, резервный фонд администрации городского округа в сумме 250,0 тыс. рублей.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные статьей 81 Бюджетного кодекса РФ.

По данному разделу на 2018 год запланированы расходы на реализацию муниципальных программ на сумму 127 208,5 тыс. рублей или 63,4% от общей суммы расходов по разделу, в том числе:

- «Информационное общество» на 2015-2020 годы в сумме 19 809,7 тыс. рублей;
- «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы (подпрограммы «Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы, «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы) в сумме 26 630,1 тыс. рублей;
- «Безопасный город» на 2017-2020 годы» - 398,8 тыс. рублей;
- «Развитие образования в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы – 30 695,3 тыс. рублей;
- «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2014-2020 годы в сумме 15 936,1 тыс. рублей;
- «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы в сумме 5 951,8 тыс. рублей;
- «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2016-2020 годы в сумме 27 681,7 тыс. рублей;

- «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2016-2020 годы в сумме 30,0 тыс. рублей;
- «Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе» на 2014-2020 годы в сумме 75,0 тыс. рублей.

Расходы на не программные направления деятельности органов местного самоуправления (расходы на содержание, на исполнение переданных государственных полномочий, на исполнение решений, принятых судебными актами) на 2018 год запланированы в сумме 73 556,9 тыс. рублей.

В структуре расходов раздела на 2018 год на финансирование мероприятий муниципальных программ приходится 63,4%, на долю не программных мероприятий – 36,6% расходов раздела.

На плановый период 2019 и 2020 годов расходы на реализацию муниципальных программ планируются в сумме 118 193,8 тыс. рублей и 117 612,4 тыс. рублей соответственно.

Расходы на не программные направления деятельности органов местного самоуправления (расходы на содержание, на исполнение переданных государственных полномочий, на исполнение решений, принятых судебными актами) на 2019 и 2020 годы планируются в сумме 74 370,6 тыс. рублей (ежегодно).

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Проектом бюджета расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона») на 2018 год планируются в сумме 15 082,7 тыс. рублей, что ниже уровня плана и оценки 2017 года на 0,2% (29,0 тыс. рублей) и на 1,9% (289,3 тыс. рублей) соответственно.

На плановый период: 2019 год – в сумме 14 545,5 тыс. рублей, 2020 год - в сумме 14 425,5 тыс. рублей. Доля расходов в общем объеме расходов бюджета составляет 1,4%.

Расходы на 2018-2020 годы планируются в рамках муниципальных программ, в том числе:

- «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы (подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы) – на 2018 год в сумме 10,0 тыс. рублей;
- «Безопасный город» на 2017-2020 годы (подпрограммы «Снижение рисков и смягчение чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», «Пожарная безопасность») в 2018 году в сумме 15 072,7 тыс. рублей, в 2019-2020 годах – 13 172,5 тыс. рублей (ежегодно).

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Расходы по данному разделу распределяются на обеспечение деятельности органов местного самоуправления по оказанию ветеринарных услуг, дорожное

хозяйство, проведение топографо-геодезических, картографических и землеустроительных работ, расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления, учреждений, осуществляющих руководство и управление экономическими вопросами в отдельных секторах экономики, а также расходы в области электроэнергетики и промышленности гражданского назначения.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен:

- на 2018 год в сумме 22 127,8 тыс. рублей или 2,1% от общей суммы расходов бюджета, что ниже уровня утвержденного объема бюджетных ассигнований и уровня оценки 2017 года на 75,4% (67 669,3 тыс. рублей) и на 64,5% (40 675,0 тыс. рублей) соответственно;
- на 2019 год в сумме 21 809,8 тыс. рублей (2,1% от общей суммы расходов бюджета);
- на 2020 год в сумме 21 622,8 тыс. рублей (2% от общей суммы расхода бюджета).

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы на 2018-2020 годы предусмотрены в сумме 648,448 тыс. рублей (на каждый год).

По подразделу «Дорожное хозяйство» на 2018 год предусмотрены расходы в сумме 18 654,4 тыс. рублей или 84,3% от общей суммы расходов по разделу;

- на 2019 год расходы на дорожное хозяйство планируются в сумме 18 324,4 тыс. рублей или 84% от общей суммы расходов по разделу;
- на 2020 год – 18 174,4 тыс. рублей или 84 от общей суммы расходов по разделу.

В состав расходов по этому подразделу входят ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

- «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы (подпрограммы: «Ремонт автомобильных дорог общего пользования АГО», «Повышение безопасности дорожного движения на территории АГО», «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов») на 2018 год в сумме 18 654,4 тыс. рублей, на 2019 год – 18 324,4 тыс. рублей, на 2020 год – 18 174,4 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы на 2018 год предусмотрены в сумме 2 825,0 тыс. рублей, на 2019 год в сумме 2 837,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 2 800,0 тыс. рублей.

В состав расходов по этому подразделу входят ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

- «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы (подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы», «Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы) в 2018 году в сумме 2 800,0 тыс. рублей, в 2019-2020 годах -2 800,0 тыс. рублей (ежегодно);
- «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2016-2018 годы) в 2018 году в сумме 25,0 тыс. рублей, в 2019 году – 37,0 тыс. рублей.

Доля расходов на программные мероприятия в 2018 году составляет 97,1% от общей суммы расходов по разделу, в 2019-2020 годах - 97%..

Расходы на не программные направления деятельности органов местного самоуправления (организация проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных) в 2018-2020 годах планируются в сумме 648,45 тыс. рублей (ежегодно).

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В состав расходов по данному разделу входят расходы по следующим направлениям: «Жилищное хозяйство», «Коммунальное хозяйство», «Благоустройство», «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства».

В целом по разделу объем бюджетных ассигнований предусмотрен:

- на 2018 год в сумме 70 615,2 тыс. рублей, что меньше плана и ниже оценки 2017 года на 44,2% (55 890,8 тыс. рублей) и на 43,7% (54 813,2 тыс. рублей) соответственно;

- на 2019 год в сумме 70 377,0 тыс. рублей, на 2020 год – 69 087,9 тыс. рублей.

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу в 2018-2020 годах составят 6,6%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» планируемый объем бюджетных ассигнований предусмотрен:

- на 2018 год в сумме 3 620,0 тыс. рублей, или 5,1% от общей суммы расходов раздела;

- на 2019 год в сумме 8033,8 тыс. рублей, или 11,4% от общей суммы расходов раздела;

- на 2020 год в сумме 6 744,7 тыс. рублей, или 9,8% от общей суммы расходов раздела.

В состав расходов по этому подразделу входят ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

- «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы (подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы) на 2018 год в сумме 250,0 тыс. рублей;

- «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы» (подпрограмма «Ремонт муниципального жилищного фонда» на 2015-2020 годы) на 2018 -2020 годы в сумме 3 370,0 тыс. рублей (ежегодно);

- «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе» на 2016-2020 годы на 2019 год в сумме 4 663,8 тыс. рублей, на 2020 год – 3 374,7 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» планируемый объем бюджетных ассигнований предусмотрен:

- на 2018 год в сумме 25 688,0 тыс. рублей или 36,4% от общей суммы расходов раздела;

- на 2019 год в сумме 23 436,1 тыс. рублей или 33,3% от общей суммы расходов раздела;
- на 2020 год в сумме 14 400,0 тыс. рублей или 20,1% от общей суммы расходов раздела.

В составе расходов по этому подразделу запланированы ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

- «Безопасный город» на 2017-2020 годы» (подпрограмма «Пожарная безопасность») на 2018-2020 годы в сумме 600,0 тыс. рублей (ежегодно);
- «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы (подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы) на 2019 -2020 годы по 1 000,0 тыс. рублей;
- «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы» (подпрограммы «Чистая вода» на территории Арсеньевского городского округа, «Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей под строительство индивидуальных жилых домов, инженерной инфраструктурой») на 2018 год в сумме 24 908 тыс. рублей, на 2019 год – 21 536,1 тыс. рублей, на 2020 год – 12 500,0 тыс. рублей;
- «Развитие водохозяйственного комплекса в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы на 2018 год в сумме 180,0 тыс. рублей, на 2019 – 2020 годы – по 300,0 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» планируемый объем бюджетных ассигнований предусмотрен:

- на 2018 год в сумме 21 721,7 тыс. рублей или 30,8% от общей суммы расходов раздела;
- на 2019 год в сумме 38 906,6 тыс. рублей или 55,3 от общей суммы расходов раздела;
- на 2020 год в сумме 47 942,7 тыс. рублей или 69,4% от общей суммы расходов раздела.

В состав расходов по этому подразделу запланированы ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

- «Благоустройство Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы (подпрограммы «Содержание территории Арсеньевского городского округа», «Содержание территории городских кладбищ», «Озеленение Арсеньевского городского округа», «Подготовка территории Арсеньевского городского округа к праздничным мероприятиям», «Содержание и развитие системы ливневой канализации Арсеньевского городского округа») на 2018 год в сумме 21 721,7 тыс. рублей, на 2019 год в сумме 24 287,3 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 32 323,4 тыс. рублей;
- «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы (подпрограмма «Обслуживание уличного освещения Арсеньевского городского округа») на 2018 год в сумме 9 500,0 тыс. рублей, на 2019 год – 13 500,0

тыс. рублей, на 2020 год – 14 500,0 тыс. рублей;

- «Формирование современной городской среды городского округа» на 2018-2020 годы на 2018 год в сумме 2 000,0 тыс. рублей, на 2019 - 2020 годы по 1 119,3 тыс. рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (не программные направления по обеспечению деятельности органов местного самоуправления – регистрация и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям) планируемый объем бюджетных ассигнований на 2018-2020 годы предусмотрен в сумме 455,0 тыс. рублей (ежегодно).

На 2018 год проектом бюджета по данному разделу предусмотрены капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в размере 30 123,5 тыс. рублей или 42,7% от общего объема расходов по разделу.

Раздел 0700 «Образование»

В состав расходов по данному разделу входят расходы по следующим подразделам «Дошкольное образование», «Общее образование», «Молодежная политика и оздоровление детей», «Другие вопросы в области образования».

Объем бюджетных ассигнований на 2018 год предусмотрен в сумме 637 546,4 тыс. рублей. По отношению к плану и ожидаемому исполнению 2017 года рост составил 2% (12 597,8 тыс. рублей) и 4,2% (25 762,4 тыс. рублей) соответственно. рублей.

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу в 2018 году составят 59,3%.

На плановый период объем бюджетных ассигнований составит: на 2019 год в сумме 637 086,6 тыс. рублей, на 2020 год – 638 310,0 тыс. рублей.

В состав расходов по этому разделу запланированы ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

- «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы (подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса, совершенствование межбюджетных отношений в Арсеньевском городском округе) на 2018 год в сумме 10 000,0 тыс. рублей;

- «Развитие образования Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы (подпрограммы «Развитие системы дошкольного образования Арсеньевского городского округа», «Развитие системы общего образования Арсеньевского городского округа», «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Арсеньевского городского округа») на 2018 год в сумме 593 290,7 тыс. рублей, на 2019 год – 602 320,0 тыс. рублей, на 2020 год – 603 690,7 тыс. рублей;

- «Доступная среда» на период 2016-2020 годы на 2018 год в сумме 450,0 тыс. рублей, на 2019 год – 700,0 тыс. рублей, на 2020 год – 650,0 тыс. рублей;

- «Безопасный город» на 2017-2020 годы (подпрограммы «Пожарная безопасность», «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма») на 2018 год в сумме

5 788,9 тыс. рублей, на 2019 год – 8 579,8 тыс. рублей, на 2020 год – 7 564,7 тыс. рублей;

- «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2016-2020 годы (подпрограмма «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами») на 2018 год в сумме 13 105,6 тыс. рублей, на 2019 год – 5 640,3 тыс. рублей, на 2020 год – 5 671,7 тыс. рублей;

- «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2014-2020 годы на 2018-2019 годы в сумме 22 425,0 тыс. рублей (на каждый год), на 2020 год в сумме 24 044,0 тыс. рублей;

- «Информационное общество» на 2015-2020 годы на 2018 год в сумме 18,7 тыс. рублей

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Раздел аккумулирует расходы на обеспечение деятельности учреждений культуры, включая особо ценные объекты (учреждения) культурного наследия народов Российской Федерации, дворцов и домов культуры, библиотек, музеев и постоянных выставок, театров, цирков, концертных и других организаций исполнительских искусств, управление объектами, предназначенными для культурных целей, организацию, проведение и поддержку культурных мероприятий, государственную поддержку организаций в сфере культуры, творческих союзов, сохранение культурного наследия федерального, регионального и местного (муниципального) значения, подготовку и проведение мероприятий в сфере культуры, расходы на обеспечение деятельности органов исполнительной власти Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, учреждений, осуществляющих руководство, управление в сфере культуры, кинематографии.

Объем бюджетных ассигнований на 2018 год предусмотрен в сумме 37 645,9 тыс. рублей.

По отношению к плану 2017 года планируется снижение на 0,7% (274,1 тыс. рублей), к ожидаемому исполнению – рост на 1,3% (484,3 тыс. рублей).

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу составляют 3,5%.

На 2019 год расходы планируются в сумме 36 000,1 тыс. рублей, на 2020 год – в сумме 41 909,7 тыс. рублей.

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу составляют на 2019 год - 3,4%, на 2019 год - 3,9%.

В состав расходов по этому разделу входят ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

- «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы (подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса, совершенствование межбюджетных отношений в Арсеньевском городском округе) на 2018 год в сумме 1 310,0 тыс. рублей;

- «Доступная среда» на период 2016-2020 годы на 2018 год в сумме 22,9 тыс. рублей,

2018 год - 22,9 тыс. рублей;

- «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2014-2020 годы на 2018 год в сумме 33 153,90 тыс. рублей, 2019 год – 35 777,1 тыс. рублей, 2020 год – 41 686,7 тыс. рублей;

- «Безопасный город» на 2017-2020 годы (подпрограммы «Пожарная безопасность», «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма») на 2018 год в сумме 238,0 тыс. рублей, на 2019-2020 годы по 203,0 тыс. рублей;

- «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2016-2020 годы на 2018 -2020 годы в сумме 20,0 тыс. рублей (ежегодно).

Раздел 0900 «Здравоохранение» по данному разделу расходы на 2018-2020 годы не планируются.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Данный раздел аккумулирует расходы на пенсионное обеспечение, социальное обслуживание и социальное обеспечение населения, охрану семьи и детства.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен:

- на 2018 год в сумме 17 299,9 тыс. рублей, что ниже уровня плана и ожидаемого исполнения 2017 года на 7,8% (1 455,2 тыс. рублей) и на 6,8% (1 267,3 тыс. рублей) соответственно;

- на 2019-2020 годы расходы планируются на уровне проекта 2018 года в сумме 17 299,9 тыс. рублей (на каждый год).

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу составят 1,6%.

В состав расходов по этому разделу входят ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

- «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы (подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы – предоставление субсидий участникам подпрограммы на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) жилья эконом класса на 2018-2020 годы в сумме 650,0 тыс. рублей (ежегодно);

- «Доступная среда» на период 2016-2020 годы на оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям – на 2018-2020 годы в сумме 500,0 тыс. рублей (на каждый год).

На не программные направления деятельности органов местного самоуправления на 2018-2020 годы запланировано по 16 149,9 тыс. рублей (компенсация части родительской платы за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 13 553,0 тыс. рублей, доплаты к пенсиям – 2 596,9 тыс. рублей (ежегодно).

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Данный раздел аккумулирует расходы на обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих руководство и управление в сфере физической культуры и спорта,

на проведение физкультурных мероприятий, расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере массового спорта, проведения массовых спортивных мероприятий, а также государственную поддержку развития массового спорта в субъектах Российской Федерации и муниципальных образованиях.

Объем бюджетных ассигнований на 2018 год предусмотрен в сумме 65 267,7 тыс. рублей, что ниже плана и выше уровня ожидаемого исполнения за 2017 год на 5,2% (3 219,8 тыс. рублей) и на 6,3% (3 894,5 тыс. рублей) соответственно.

Доля расходов по данному разделу от общей суммы расходов бюджета составит 6,1%.

На 2019-2020 годы расходы планируются в сумме 64 042,2 тыс. рублей и 64 517,0 тыс. рублей соответственно.

В состав расходов по этому разделу входят ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

- «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы (подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса, совершенствование межбюджетных отношений в Арсеньевском городском округе») на 2018 год в сумме 2 050,0 тыс. рублей;

- «Безопасный город» на 2017-2020 годы (подпрограмма «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма») на 2018 – 2020 годы в сумме 15,0 тыс. рублей (на каждый год);

- «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2016-2020 годы (подпрограммы «Развитие массовой физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе», «Подготовка спортивного резерва в Арсеньевском городском округе», «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами») на 2018 год в сумме 63 202,7 тыс. рублей, на 2019 год – 64 027,2 тыс. рублей, на 2020 год – 64 502,0 тыс. рублей.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Данный раздел аккумулирует расходы на обеспечение выполнения функций учреждениями, обеспечивающими предоставление услуг в сфере массовой информации, а также на проведение мероприятий в указанной сфере.

Объем бюджетных ассигнований на 2018-2020 годы предусмотрен в сумме 2 100,0 тыс. рублей, что ниже уровня плана и ожидаемого исполнения 2017 года на 16,4% (412,7 тыс. рублей) и 1,1% (23,1 тыс. рублей) соответственно.

В состав расходов по этому разделу запланированы ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Информационное общество» на 2015-2020 годы. От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу составят 0,2%.

Раздел 1300 «Обслуживание муниципального долга»

По данному разделу подлежат отражению расходы, связанные с выплатой процентных платежей по государственным и муниципальным долговым обязательствам.

Объем бюджетных ассигнований на 2018 год предусмотрен в сумме 6 959,9 тыс.

рублей, на 2019 год – 3 883,8 тыс. рублей, на 2020 год – 911,7 тыс. рублей.

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу на 2018 год составят 0,7%, на 2019 год – 0,4%, на 2020 год - 0,1%.

Дефицит бюджета городского округа, муниципальный долг, расходы на обслуживание муниципального долга

Проект бюджета на 2018 год и на плановый период сформирован с дефицитом: в 2018 году в размере 37 813,0 тыс. рублей, 2019-2020 годы – 36 990,0 тыс. рублей и 37 100,0 тыс. рублей соответственно.

Размер дефицита не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ и составляет от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным отчислениям в 2018 году – 10%, в 2019 году – 10%, в 2020 году – 10%.

На 1 января 2018 года, 1 января 2019 года, 1 января 2020 года размер муниципального долга будет равен сумме кредитов, непогашенных администрацией городского округа в текущих финансовых годах.

Программа муниципальных внутренних заимствований, представленная в составе проекта бюджета городского округа на 2018 год, 2019 и 2020 годы, предполагает привлечение кредитов от кредитных организаций, в том числе: 2018 год – 71 146,324 тыс. рублей, 2019 год – 94 323,324 тыс. рублей, 2020 год – 86 100,021 тыс. рублей.

Верхний предел внутреннего муниципального долга на 1 января 2019 года, на 1 января 2020 года, на 1 января 2021 года предлагается к утверждению в сумме 129 479,6 тыс. рублей, 166 469,6 тыс. рублей, 203 569,6 тыс. рублей соответственно.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год установлен в сумме 105 638,8 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального долга, верхний предел муниципального внутреннего долга, предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга установлен с соблюдением ограничений, установленных статьями 107, 111 Бюджетного кодекса РФ.

Муниципальные программы

В программной структуре расходов расходная часть проекта бюджета АГО на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформирована на основе 18 муниципальных программ.

В соответствии с проектом муниципального правового акта расходы бюджета на реализацию муниципальных программ предусмотрены на 2018 год в объеме 985 085,3 тыс. рублей, на 2019 год – 968 539,9 тыс. рублей, на 2020 год – 970 997,9 тыс. рублей

От общей суммы расходов бюджета расходы на реализацию муниципальных программ (без учета безвозмездных поступлений) в 2018 году составят 91,6%, в 2019 году – 91,4%, в 2020 году – 91,4%.

Информация о расходах бюджета городского округа в 2017 – 2020 годах в разрезе муниципальных программ представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	2017 год сумма/удельн. вес (%)	2018 год сумма/удельн. вес (%)	2019 год сумма/удельн. вес (%)	2020 год сумма/удельн. вес (%)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы	83 972,0	50 010,0	32 433,5	29 465,5
	6,9	4,6	3,1	2,8
Муниципальная программа «Развитие образования Арсеньевского городского округа» на 2015-2020годы	614 983,7	623 986,0	629 375,9	630 141,2
	50,5	58,0	59,4	59,2
Муниципальная программа «Доступная среда» на период 2016-2020 годы	822,2	972,9	1 200,0	1 150,0
	0,1	0,1	0,1	0,1
Муниципальная программа «Благоустройство Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы	53 555,5	21 721,7	24 287,3	32 323,4
	4,4	2,0	2,3	3,0
Муниципальная программа «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2014-2020 годы	73 073,2	74 416,1	74 138,2	81 666,8
	6,0	6,9	7,0	7,7
Муниципальная программа «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы	19 231,6	28 928,0	25 556,1	16 520,0
	1,6	2,7	2,4	1,6
Муниципальная программа «Безопасный город» на 2017-2020 годы	19 279,5	22 103,4	24 332,1	23 264,9
	1,6	2,1	2,3	2,2
Муниципальная программа «Развитие водохозяйственного комплекса в Арсеньевском городском округе» на 2015 - 2020 годы	1 405,9	180,0	300,0	300,0
	0,1	0,1	0,1	0,1
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы	72 794,0	74 787,6	75 518,9	76 032,5
	6,0	7,0	7,1	7,2

Муниципальная программа «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2016-2020 годы	26 088,5	27 681,7	28 887,6	28 776,5
	2,1	2,6	2,7	2,7
Муниципальная программа «Информационное общество» на 2015-2020 годы	21 022,4	21 928,4	13 760,8	13 083,7
	1,7	2,0	1,3	1,2
Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2015- 2020 годы	66 962,4	18 654,4	18 324,4	18 174,4
	5,5	1,7	1,7	1,7
Муниципальная программа «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2015 – 2020 годы	54 662,6	17 585,0	14 500,0	15 500,0
	4,5	1,6	1,4	1,5
Муниципальная программа «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2016 – 2020 годы	30,0	30,0	30,0	30,0
	0	0	0	0
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе» на 2014 – 2020годы	75,0	75,0	75,0	75,0
	0	0	0	0
Муниципальная программа «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2016- 2019 годы	22,0	25,0	37,0	0
	0	0	0	0
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе» на 2016-2020 годы	3 457,8	0	4 663,8	3 374,7
	0,3	0	0,4	0,3
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды городского округа" на 2018 - 2022 годы	0	2000,0	1 119,3	1119,3

	0	0,2	0,1	0,1
Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа, учреждений образования, культуры и иных значимых учреждений, указанных в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа	106 242,1	90 355,7	91 169,4	91 169,4
	8,7	8,4	8,6	8,6
Всего расходов:	1 217 680,4	1 075 441,0	1 059 709,3	1 062 167,3

Объем финансовых средств на реализацию в 2018 году программных мероприятий ниже уровня текущего года на 11,4 % или на 126 353,0 тыс. рублей. В плановом периоде 2019 и 2020 годов также предусмотрено снижение расходов на 12,9% и 12,6% соответственно. Сокращение бюджетных назначений обусловлено отсутствием информации об объемах субсидий, планируемых к распределению из краевого бюджета.

Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы

В проекте бюджета городского округа на реализацию муниципальной программы «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы (подпрограммы: «Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы, «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы, «Развитие малого и среднего предпринимательства в Арсеньевском городском округе») предусмотрены бюджетные ассигнования на 2018 год в сумме 50 010 тыс. рублей или 4,6 % от общего объема расходов бюджета городского округа.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы со снижением на 33 962 тыс. рублей к расходам 2017 года, в том числе:

- за счет увеличения расходов на погашение кредиторской задолженности в сумме 3 924,2 тыс. рублей;
- в связи с отсутствием в проекте бюджета на 2018 год субсидий из краевого и федерального уровней бюджетов на условиях софинансирования по развитию предпринимательства в сумме 16 255,3 тыс. рублей;
- за счет снижения расходов связанных с управлением имущества, находящегося в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа» в сумме 21 630,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие образования Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Арсеньевского городского округа» на 2018 год (подпрограммы: «Развитие системы дошкольного образования», «Развитие системы общего образования», «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Арсеньевского городского округа») предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 623 986 тыс. рублей, в том числе: за счет средств бюджета городского округа – 259 959,0 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета – 364 027,0 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 58% от общего объема расходов бюджета городского округа и запланированы с ростом на 9 002,3 тыс. рублей к расходам 2017 года.

Муниципальная программа «Доступная среда» на период 2016-2020 годы

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы «Доступная среда» на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 972,9 тыс. рублей по следующим основным мероприятиям:

- «Обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к объектам социальной инфраструктуры и информации» в объеме 472,9 тыс. рублей, в том числе по образовательным учреждениям – 450 тыс. рублей, по учреждениям культуры – 22,9 тыс. рублей;

- «Оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям» в объеме 500 тыс. рублей на субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям Арсеньевского городского округа по результатам конкурсов на частичное возмещение расходов по реализации общественно значимых программ (проектов) по приоритетным направлениям деятельности.

Муниципальная программа «Благоустройство Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы

В проекте бюджета городского округа на реализацию мероприятий программы на 2018 год предусмотрено 21 721,7 тыс. рублей или 2% от общего объема расходов бюджета городского округа.

Бюджетные ассигнования запланированы с уменьшением на сумму 31 833,8 тыс. рублей за счет выделения расходов (27 299,5 тыс. рублей) на реализацию подпрограммы «Формирования современной городской среды на территории Арсеньевского городского округа» в отдельную муниципальную программу и сокращения расходов на содержание территории Арсеньевского городского округа. Программа получит свое развитие по следующим направлениям:

1. Подпрограмма «Содержание территории Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы. Проектом бюджета на 2018 год предусмотрены ассигнования в сумме 11 068 тыс. рублей. Расходы запланированы со снижением на 9 688,3 тыс. рублей к уровню 2017 года.

Планируемые средства будут направлены на уборку городских территорий, на ежегодную акарицидную противоклещевую обработку парков и площадей города, ликвидацию несанкционированных свалок.

2. Подпрограмма «Содержание территории кладбищ» на 2015-2020 годы. На 2018 год объем финансирования составляет 3 000,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования запланированы с увеличением на 2 173,3 тыс. рублей за счет дополнительных расходов на разработку новых участков для захоронения.

3. Подпрограмма «Озеленение города» на 2015-2020 годы запланирована с общим объемом финансирования 1 826,5 тыс. рублей, с увеличением на 124 тыс. рублей к уровню 2017 года. Планируемые средства позволят проводить техническую инвентаризацию зеленых насаждений, удалить аварийные и перестойные деревья, провести санитарную обрезку зеленых насаждений, высадку на территории городского округа деревьев и кустарников.

4. Обеспечение реализации подпрограммы «Подготовка территории Арсеньевского городского округа к праздничным мероприятиям» составляет на 2018 год 1 317,6 тыс. рублей. Мероприятия запланированы с уменьшением на 528,7 тыс. рублей. Подпрограмма реализуется в рамках основного мероприятия «Улучшение санитарного и эстетического вида территории городского округа, создание нравственного и духовного воспитания населения».

5. Подпрограмма «Содержание и развитие системы ливневой канализации Арсеньевского городского округа» - в проекте бюджета городского округа на 2018 год запланировано 4 509,6 тыс. рублей. В сравнении с 2017 годом запланированные расходы увеличились на 3 385,4 тыс. рублей, в том числе за счет включения дополнительных расходов на замену водопропускных труб, капитальный ремонт и строительство ливневой канализации.

На плановый период 2019-2020 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 24 287,3 тыс. рублей и 32 323,4 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2014-2020 годы

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2014-2020 годы (подпрограмма: «Развитие информационно-библиотечного обслуживания населения Арсеньевского городского округа», «Мероприятия в сфере культуры и искусства») на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 74 416,1 тыс. рублей, или 6,9% от общего объема расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с ростом на 1 342,9 тыс. рублей к расходам 2017. На плановый период 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 74 138,2 тыс. рублей и 81 666,8 тыс. рублей соответственно с сохранением объемов первоочередных расходов на финансовое обеспечение выполнения муниципальными учреждениями образования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг на уровне 2018 года.

Муниципальная программа «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы

В проекте бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы (подпрограммы: «Ремонт муниципального жилищного фонда», «Чистая вода», «Обеспечение жильем молодых семей Арсеньевского городского округа», «Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой и проездами к земельным участкам на территории Арсеньевского городского округа») на 2018 год в сумме 28 928,0 тыс. рублей или 2,7% от общих расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы на 2018 год запланированы с ростом 17 633,5 тыс. рублей к прошлому году без учета краевых средств и средств, поступивших из Фонда содействия реформированию ЖКХ.

На реализацию муниципальной программы на 2019 год предусмотрены ассигнования в объеме 25 556,1 тыс. рублей, на 2020 год - в объеме 16 520,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Безопасный город» на 2017-2020 годы

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы «Безопасный город» (подпрограммы: «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Арсеньевском городском округе», «Пожарная безопасность», «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма», отдельные мероприятия) на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 22 103,4 тыс. рублей, что составляет 2,1% от общего объема расходов бюджета городского округа. На плановый период 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 24 332,1 тыс. рублей и 23 264,9 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Развитие водохозяйственного комплекса в Арсеньевском городском округе» на 2015 -2020 годы

Проектом бюджета городского округа предусмотрены бюджетные ассигнования на 2018 год в сумме 180 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования запланированы с уменьшением на 1 225,9 тыс. рублей относительно уровня бюджета 2017 года в связи с завершением работ по устройству локальной системы оповещения. Запланированные средства направлены на обследование и выдачу технического заключения для ремонта затворов, ремонт затворов донного водовыпуска водохранилища на р. Дачная и замену запорной арматуры в приемной и распределительных камерах донного водовыпуска.

В бюджете на 2019 – 2020 годы бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусмотрены в размере 300 тыс. рублей ежегодно.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2015-2020 годы

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» (подпрограммы: «Развитие массовой физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе», «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами», отдельные мероприятия) на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 74 787,6 тыс. рублей, или 7,0% от общего объема расходов бюджета городского округа.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с увеличением на 1 993,6 тыс. рублей к расходам 2017 года, в связи с увеличением тарифов на коммунальные услуги, индексацией расходов на оплату труда.

На плановый период 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 75 518,9 тыс. рублей и 76 032,5 тыс. рублей соответственно с сохранением объемов первоочередных расходов на финансовое обеспечение выполнения муниципальными учреждениями образования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг на уровне 2018 года.

Муниципальная программа «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2016-2020 годы

Проектом бюджета на реализацию муниципальной программы «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 27 681,7 тыс. рублей, или 2,6 % от общего объема расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с увеличением на 1 593,2 тыс. рублей к расходам 2017 года за счет увеличения расходов на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения.

На плановый период 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в сумме 28 887,6 тыс. рублей и 28 776,5 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Информационное общество» на 2015-2020 годы

Проектом бюджета на реализацию муниципальной программы «Информационное общество» на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 21 928,4 тыс. рублей или 2,0 % от общих расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с увеличением к расходам 2017 года на 906,0 тыс. рублей.

На плановый период 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 13 760,8 тыс. рублей и 13 083,7 тыс. рублей соответственно, со значительным уменьшением к 2018 году в связи с отсутствием распределения субсидий из краевого бюджета на

содержание многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2019-2020 годы.

Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы (подпрограммы: «Ремонт автомобильных дорог общего пользования Арсеньевского городского округа» на 2015-2020 годы, «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов» на 2015–2020 годы, «Повышение безопасности дорожного движения на территории Арсеньевского городского округа») в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в общем объеме 18 654,4 тыс. рублей, что составляет 1,7 % от общих расходов бюджета городского округа. Сокращение расходов бюджета в 2018 году относительно уровня бюджета 2017 года без учета средств краевого бюджета составило 4 037,2 тыс. рублей.

На 2019-2020 годы проектом бюджета на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств городского округа в объемах 18 324,4 тыс. рублей и 18 174,4 тыс. рублей соответственно.

Муниципальная программа «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2015 – 2020 годы

Проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы (подпрограммы: «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Арсеньевском городском округе», «Обслуживание уличного освещения Арсеньевского городского округа», «Освещение улиц городского округа согласно световому календарю», основное мероприятие «Капитальный ремонт системы уличного освещения») в 2018 году в сумме 17 585 тыс. рублей или 1,6 % от общих расходов бюджета городского округа. Бюджетные ассигнования на 2018 год запланированы с уменьшением к 2017 году на 9 740,0 тыс. рублей без учета средств краевого бюджета.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2019 год предусмотрены в сумме 14 500 тыс. рублей, на 2020 год - 15 500 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2016 – 2020 годы

Проектом бюджета на реализацию муниципальной программы «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на уровне 2017 года - в сумме 30 тыс. рублей, в том числе на обучение муниципальных служащих по антикоррупционной тематике - 20 тыс. рублей, изготовление информационной продукции по антикоррупционной тематике - 10 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе» на 2014 – 2020 годы

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на уровне 2017 года и составили 75 тыс. рублей на повышение квалификации муниципальных служащих.

Муниципальная программа «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2016-2019 годы

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2016-2019 годы (основное мероприятие «Создание системы информационного обеспечения туризма и туристической деятельности на территории Арсеньевского городского округа») предусмотрены бюджетные ассигнования на 2018 год в сумме 25 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования направлены на установку дорожных указателей к объектам культурного наследия и обновление системы информационного обеспечения туризма.

На реализацию муниципальной программы на 2019 год в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования в сумме 37 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе» на 2016-2020 годы

Проектом бюджета на реализацию муниципальной программы на 2018 год средства не предусмотрены.

На плановый период 2019-2020 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 4 663,8 тыс. рублей и 3 374,70 тыс. рублей соответственно.

В рамках реализации программы планируется переселить в многоквартирные дома 139 граждан из 74 жилых помещений, расположенных в 13 аварийных домах, предоставить гражданам благоустроенные жилые помещения общей площадью 1303,86 кв.м.

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа» на 2018-2022 годы

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2000 тыс. рублей, что составляет 0,2% от общего объема расходов бюджета городского округа.

Мероприятия муниципальной программы направлены на благоустройство дворовых территорий и мест массового отдыха населения в сумме 979,1 тыс. рублей и на благоустройство городского парка в сумме 1 020,9 тыс. рублей.

На плановый период 2019-2020 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в сумме 1 119,3 тыс. рублей ежегодно.

Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа

По данному направлению отражаются расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления, не включенные в муниципальные программы.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных расходов в 2018 году предусмотрен в сумме 90 355,7 тыс. рублей, что составляет 8,4 % от общего объема расходов, что ниже аналогичного объема расходов 2017 года на 15 886,4 тыс. рублей.

Основную долю расходов по данному направлению (96,5%) составляют расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления. Общий объем данных расходов запланирован на 2018 год в размере 87 179,9 тыс. рублей, в том числе из бюджета городского округа – 66 472,2 тыс. рублей, за счет субвенций из краевого бюджета 20 707,7 тыс. рублей;

расходы, предусмотренные на доплаты к пенсиям муниципальных служащих в сумме 2 596,9 тыс. рублей;

резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа предусмотрен в сумме 250 тыс. рублей;

расходы по исполнительному листу по Управлению образования администрации городского округа в пользу физического лица в сумме 328,9 тыс. рублей.

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления на период 2019 и 2020 годов запланированы на каждый год в сумме 91 169,4 тыс. рублей.

Выводы:

1. Проект бюджета для подготовки заключения в Контрольно-счетную палату представлен в сроки, установленные Положением о бюджетном процессе и бюджетном устройстве в АГО.

2. В соответствии с требованиями бюджетного законодательства проект бюджета составлен на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики АГО, муниципальных программ, Прогноза СЭР АГО на 2018 год и плановый период до 2020 года.

3. Перечень и содержание документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, состав основных показателей и характеристик (приложений) бюджета городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, представляемых для рассмотрения, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса РФ и Положению о бюджетном процессе и бюджетном устройстве в АГО.

4. Доходы бюджета обоснованы, формирование доходной части бюджета городского округа осуществлено в соответствии со статьями 61.2, 62 Бюджетного кодекса РФ.

5. Расходы, отраженные в проекте бюджета, отнесены на соответствующие коды классификации расходов бюджета с соблюдением требований статьи 21 Бюджетного кодекса РФ.

6. Проект бюджета сохраняет социальную направленность, так как значительная часть расходов бюджета (в 2018 году 70,5%, в 2019 году – 71,2%, в 2020 году –

71,7%) направляется на социально-культурную сферу.

7. Проект бюджета, является сбалансированным. Размер дефицита бюджета планируется с учетом ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ. В качестве источников погашения внутреннего финансирования дефицита бюджета планируется получение кредитов от кредитных организаций

8. Установленные проектом бюджета предельный объем муниципального долга, верхний предел муниципального внутреннего долга, предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга, соответствуют требованиям статей 107, 111 Бюджетного кодекса РФ.

9. Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств, распределенный в ведомственной структуре расходов (приложение № 4 к проекту бюджета) соответствует пункту 2 части 4 статьи 1 проекта бюджета.

10. Проект бюджета городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 18 муниципальных программ Арсеньевского городского округа, утвержденных постановлениями администрации Арсеньевского городского округа.

11. Доля программно-целевых расходов бюджета городского округа в 2018 году составляет 91,6% от общего объема расходов бюджета городского округа, в 2019-2020 годах – 91,4%.

По итогам экспертизы Контрольно-счетная палата пришла к заключению, что проект бюджета соответствует бюджетному законодательству, нормативно-правовым актам Арсеньевского городского округа, обоснован и может быть предложен Думе Арсеньевского городского округа для рассмотрения.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Арсеньевского городского округа

Н.П. Казаченко