

1

**КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ ШИХАНЫ**

412950 Саратовская область г. Шиханы ул. Ленина д. 8



**Заключение
на годовой отчет об исполнении местного бюджета
ЗАТО Шиханы за 2018 год**

г. Шиханы

«18» 04 2019 г.

Заключение на годовой отчет об исполнении местного бюджета ЗАТО Шиханы за 2018 год сформировано контрольно-счетной комиссией ЗАТО Шиханы в соответствии с требованиями ст. 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 07.02.2011 г. №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о бюджетном процессе в ЗАТО Шиханы Саратовской области, утвержденного решением Собрания депутатов ЗАТО Шиханы от 18.06.2015 г. №4-80-3, Положения о контрольно-счетной комиссии ЗАТО Шиханы Саратовской области, утвержденного решением Собрания депутатов ЗАТО Шиханы от 20.02.2017 г. №5-10-7 и п.1.1. Плана работы контрольно-счетной комиссии ЗАТО Шиханы на 2019 год.

1. Состав и сроки предоставления информации

При подготовке заключения была рассмотрена годовая отчетность об исполнении местного бюджета ЗАТО Шиханы Саратовской области (далее - Отчет) за 2018 год, подготовленная органом, организующим исполнение бюджета – финансовым управлением администрации ЗАТО Шиханы, в составе форм бюджетной отчетности, утвержденной Министерством финансов Российской Федерации, и иных материалов, поступивших в контрольно-счетную комиссию ЗАТО Шиханы в процессе проверки.

Отчет об исполнении местного бюджета ЗАТО Шиханы за 2018 год представлен в составе следующих документов:

1. Отчет об исполнении бюджета ЗАТО Шиханы на 1 января 2019 года, форма 0503117.
 2. Баланс исполнения местного бюджета на 1 января 2019 года, форма 0503120.
- 1

3. Отчет о финансовых результатах деятельности на 1 января 2019 года, форма 0503121.

4. Отчет о движении денежных средств на 01 января 2019 года, форма 0503123.

5. Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета ЗАТО Шиханы за 2018 год в составе форм 0503160, 0503164.

Согласно статьи 21 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО Шиханы Саратовской области представлены следующие документы:

1. Проект решения Собрании депутатов ЗАТО Шиханы об исполнении бюджета ЗАТО Шиханы за 2018 год.

2. Справку о расходовании резервного фонда бюджета на 1 января 2019 года.

3. Сведения о бюджетных кредитах, предоставленных юридическим лицам из местного бюджета по состоянию на 1 января 2019 года.

4. Муниципальную долговую книгу за 2018 год.

5. Отчет об исполнении приложений к решению о местном бюджете на 2018 год.

6. Информация об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Шиханы Саратовской области за 2018 год.

Дополнительно представлены формы мониторинга исполнения бюджета ЗАТО Шиханы на 1 января 2019 года, которые ведутся на основании указаний Министерства финансов Российской Федерации.

Все вышеуказанные документы и материалы представлены в полном объеме в срок, установленный п.4 ст.20 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО Шиханы Саратовской области (не позднее 1 апреля текущего года) и зарегистрированы 13.03.2019 г. за №25/01-38.

В соответствии со ст. 22 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО Шиханы Саратовской области проект решения Собрании депутатов ЗАТО Шиханы об исполнении местного бюджета подлежит официальному обнародованию и размещению на официальном сайте администрации ЗАТО Шиханы, и по нему назначаются публичные слушания. Проект решения Собрании депутатов ЗАТО Шиханы «Об исполнении бюджета ЗАТО Шиханы Саратовской области за 2018 год» обнародован путем размещения в библиотеке и на официальном сайте администрации ЗАТО Шиханы в разделе «Бюджет».

Публичные слушания по проекту решения Собрании депутатов ЗАТО Шиханы об исполнении местного бюджета запланированы на 14 мая 2019 года.

2. Общая характеристика

Решением Собрании депутатов ЗАТО Шиханы от 18.12.2017 г. №5-26-3 «О местном бюджете закрытого административно – территориального образования Шиханы Саратовской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета ЗАТО Шиханы на 2018 год: по доходам в сумме 165 322,6 тыс. рублей, по расходам в сумме 173 949,8 тыс. рублей, дефицитом в сумме 8 627,2 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета ЗАТО Шиханы решениями Собрания депутатов ЗАТО Шиханы в плановые параметры бюджета 11 раз вносились изменения. Изменения были внесены как в доходную часть бюджета, так и в расходную. Динамика изменений в 2018 году основных характеристик бюджета ЗАТО Шиханы представлена в таблице:

тыс. рублей

№ п/п	Решения Собрания депутатов ЗАТО Шиханы	Доходы	Изменение доходов (+/-)	Расходы	Изменение расходов (+/-)	Дефицит
1.	№5-26-3 от 18.12.2017 г	165 322,6	-	173 949,8	-	8 627,2
2.	№5-27-2 от 25.01.2018 г	167 794,2	+ 2 471,6	184 094,7	+ 10 144,9	16 300,5
3.	№5-28-2 от 21.02.2018 г	167 794,2	-	184 094,7	-	16 300,5
4.	№5-29-4 от 22.03.2018 г	171 399,9	+ 3 605,7	187 700,4	+ 3 605,7	16 300,5
5.	№5-30-3 от 19.04.2018 г	173 066,3	+ 1 666,4	189 366,8	+ 1 666,4	16 300,5
6.	№5-31-1 от 26.04.2018 г	173 066,3	-	189 366,8	-	16 300,5
7.	№5-32-1 от 14.05.2018 г	173 340,0	+ 273,7	189 640,5	+ 273,7	16 300,5
8.	№5-34-3 от 28.06.2018 г	180 107,0	+ 6 767,0	196 407,5	+ 6 767,0	16 300,5
9.	№5-35-1 от 30.08.2018 г	182 829,9	+ 2722,9	199 130,4	+ 2 722,9	16 300,5
10.	№5-38-1 от 18.10.2018 г	182 917,1	+ 87,2	199 217,6	+ 87,2	16 300,5
11.	№5-41-1 от 29.11.2018 г	182 917,1	-	199 217,6	-	16 300,5
12.	№5-43-1 от 21.12.2018 г	182 461,9	- 455,2	198 762,4	- 455,2	16 300,5

Изменения в Решение о бюджете были связаны с необходимостью утверждения изменений размера ассигнований, выделяемых из вышестоящих бюджетов и корректировке планируемых налоговых и неналоговых поступлений с учетом их фактической собираемости, исполнения расходных обязательств.

С учетом всех изменений бюджетные назначения на 2018 год утверждены: по доходам в сумме 182 461,9 тыс. рублей, по расходам – 198 762,4 тыс. рублей и дефицитом бюджета в сумме 16 300,5 тыс. рублей.

На основании полномочий, установленных статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, в связи с изменениями по поступлениям из вышестоящего бюджета финансовых средств, без внесения изменений в решение о бюджете, руководителем финансового органа на основании уведомлений были внесены изменения в сводную бюджетную роспись:

- на уменьшение бюджетных ассигнований субсидии на выравнивание возможностей местных бюджетов по обеспечению повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы на 1 316,1 тыс. рублей (уведомление №12-162 от 13.12.2018 г.);

- на уменьшение бюджетных ассигнований субвенции на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 210,0 тыс. рублей (уведомление №11-285 от 17.12.2018 г.);

- на увеличение бюджетных ассигнований субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных дошкольных

образовательных организаций в сумме 1 144,4 тыс. рублей (уведомление №12-334 от 18.12.2018 г.);

- на уменьшение бюджетных ассигнований субвенции на обеспечение образовательной деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 398,0 тыс. рублей (уведомление №12-336 от 18.12.2018 г.);

- на уменьшение бюджетных ассигнований субвенции на частичное финансирование расходов на присмотр и уход за детьми дошкольного возраста в муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования на 14,0 тыс. рублей (уведомление №12-340 от 18.12.2018 г.);

- на уменьшение бюджетных ассигнований субвенции на предоставление питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования в сумме 93,0 тыс. рублей (уведомление №12-342 от 18.12.2018 г.);

- на увеличение бюджетных ассигнований субвенции на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 209,2 тыс. рублей (уведомление №12-344 от 18.12.2018 г.);

- на увеличение бюджетных ассигнований субвенции на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по организации предоставления компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 7,8 тыс. рублей (уведомление №12-350 от 18.12.2018 г.);

- на уменьшение бюджетных ассигнований субвенции на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий на организацию проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных на 0,7 тыс. рублей (уведомление №12-441 от 20.12.2018 г.);

- на уменьшение бюджетных ассигнований субвенции на проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных в сумме 44,6 тыс. рублей (уведомление №12-441 от 20.12.2018 г.).

В результате в отчете об исполнении бюджета ЗАТО Шиханы плановые бюджетные назначения на 2018 год составили по доходам – 181 746,9 тыс. рублей, по расходам 198 047,4 тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета ЗАТО Шиханы за 2018 год по доходам составило 181 805,7 тыс. рублей (или 100,03% к уточненному плану), по расходам 189 584,8 тыс. рублей (или 95,7% уточненного плана), дефицит бюджета составил 7 779,1 тыс. рублей.

3. Анализ доходной части бюджета

Фактическое исполнение бюджета ЗАТО Шиханы по доходам в 2018 году составило 181 805,7 тыс. рублей. Плановые назначения по доходам перевыполнены на 58,8 тыс. рублей или 0,03%.

Анализ исполнения доходной части бюджета ЗАТО Шиханы в 2018 году приведен в таблице:

тыс. рублей

Группа доходов	Первоначальный план	Уточненный план	Фактическое исполнение	Отклонение	% исполнения	Уд. вес, %
Налоговые и неналоговые доходы	28 644,4	29 351,0	30 226,2	875,2	103	16,63
Налоговые доходы	24 005,0	24 435,4	25 115,4	680,0	102,8	13,82
Неналоговые доходы	4 639,4	4 915,6	5 110,8	195,2	104	2,81
Безвозмездные поступления (межбюджетные трансферты)	136 678,2	152 077,1	151 260,7	-816,4	99,5	83,2
Доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет	-	45,1	45,1	0	100	0,02
Прочие безвозмездные поступления	-	273,7	273,7	0	100	0,15
Всего доходов	165 322,6	181 746,9	181 805,7	58,8	100,03	100

Поступления собственных доходов в бюджет ЗАТО Шиханы на 2018 год были утверждены в сумме 29 351,0 тыс. рублей, фактически поступило 30 226,2 тыс. рублей, что выше плана на 875,2 тыс. рублей. План по собственным доходам исполнен на 103%.

По безвозмездным поступлениям из вышестоящего бюджета исполнение составило 151 260,7 тыс. рублей при плане 152 077,1 тыс. рублей или 99,5%. Неисполненные назначения составили 816,4 тыс. рублей или 0,5%.

Динамика поступления доходов бюджета ЗАТО Шиханы за 2016-2018 годы представлена в следующей таблице:

тыс. рублей

Группа доходов	2016 год	2017 год	2018 год	2018 год к 2017	
				сумма	%
Налоговые и неналоговые доходы	28 037,8	29 957,8	30 226,2	268,4	100,9
Налоговые доходы	24 591,5	25 355,8	25 115,4	-240,4	99,1
Неналоговые доходы	3 446,3	4 602,0	5 110,8	508,8	111,1
Безвозмездные поступления (межбюджетные трансферты)	124 503,0	130 378,9	151 260,7	20 881,8	116,0
Доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет	0	47,1	45,1	-2,0	95,8
Возврат остатков субсидий и субвенций и иных межбюджетных трансфертов	-501,9	-49,5	0	49,5	0
Прочие безвозмездные поступления	0	0	273,7	273,7	0
Всего доходов	152 038,9	160 334,3	181 805,7	21 471,4	113,4

В целом собственные доходы ЗАТО Шиханы возросли по сравнению с 2016 годом на 2 188,4 тыс. рублей, по сравнению с 2017 годом на 268,4 тыс. рублей. В том числе:

- налоговые доходы к уровню 2016 года возросли на 523,9 тыс. рублей и на 240,4 тыс. рублей снизились по сравнению с 2017 годом.

- неналоговые доходы по сравнению с 2016 годом увеличились на 1 664,5 тыс. рублей, а по сравнению с 2017 годом на 508,8 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2018 году по сравнению с 2016 годом увеличились на 26 757,7 тыс. рублей, а по сравнению с 2017 годом на 20 881,8 тыс. рублей. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов составила: в 2016 году – 81,9%, в 2017 году – 81,3%, в 2018 году – 83,2%.

3.1. Анализ налоговых доходов бюджета

В 2018 году поступление налоговых доходов в бюджет ЗАТО Шиханы составило 25 115,4 тыс. рублей, что превышает плановые назначения на 680,0 тыс. рублей. План по налоговым доходам исполнен на 102,8%.

Анализ исполнения налоговых доходов бюджета ЗАТО Шиханы в 2018 году приведен в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный план	Уточненный план	Фактическое исполнение	Отклонение	% исполнения	Уд. вес, %
Налоговые доходы	24 005,0	24 435,4	25 115,4	680,0	102,8	100
Налог на доходы физических лиц	20 100,0	19 089,0	19 769,0	680,0	103,6	78,71
Акцизы	670,0	697,6	697,6	0	100	2,78
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	1 354,0	1 015,1	1 015,1	0	100	4,04
Единый сельскохозяйственный налог	2,0	0,3	0,3	0	100	0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	0	2,8	2,8	0	100	0,01
Налог на имущество физических лиц	410,0	1 190,0	1 190,0	0	100	4,74
Земельный налог	1 269,0	1 705,6	1 705,6	0	100	6,79
Государственная пошлина	200,0	735,0	735,0	0	100	2,93

Динамика исполнения налоговых доходов бюджета ЗАТО Шиханы за период 2016-2018 годов представлена в следующей таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год	2018 год к 2017 году	
				сумма	%
Налоговые доходы	24 591,5	25 355,8	25 115,4	-240,4	99,1
Налог на доходы физических лиц	20 232,3	20 493,8	19 769,0	-724,8	96,5
Акцизы	698,4	649,4	697,6	48,2	107,4
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	1 465,2	1 336,1	1 015,1	-321,0	76,0
Единый сельскохозяйственный налог	1,0	2,1	0,3	-1,8	14,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	0	0	2,8	2,8	-
Налог на имущество физических лиц	767,3	1 034,9	1 190,0	155,1	115,0
Земельный налог	1 225,7	1 398,0	1 705,6	307,6	122,0
Государственная пошлина	201,6	441,5	735,0	293,5	166,5

Из таблицы видно, что в целом поступления налоговых доходов в бюджет ЗАТО Шиханы в 2018 году увеличились по сравнению с 2016 годом на 523,9 тыс. рублей (или на 2,1%), а по сравнению с 2017 годом снизились на 240,4 тыс. рублей (или на 0,9%).

Основную долю собственных налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц, фактическое поступление которого в 2018 году составило 19 769,0 тыс. рублей, что на 680,0 тыс. рублей больше плановых назначений. План 2018 года выполнен на 103,6%. Налог на доходы физических лиц составляет 78,71% в общем объеме налоговых доходов.

Поступления от налога на доходы физических лиц снизились по сравнению с 2016 годом на 463,3 тыс. рублей (или на 2,3%), по сравнению с 2017 годом на 724,8 тыс. рублей (или на 3,5%). Уменьшение поступлений налога на доходы физических лиц связано с сокращениями персонала, прошедшими в филиале ФГУП «ГосНИИОХТ».

По акцизам план 2018 года выполнен на 100%, поступления в бюджет составили 697,6 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом сумма поступлений уменьшилась на 0,8 тыс. рублей, а по сравнению с 2017 годом увеличилась на 48,2 тыс. рублей.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) план выполнен в сумме 1 015,1 тыс. рублей или на 100%. Поступления по данному налогу уменьшились по сравнению с 2016 годом на 450,1 тыс. рублей (или на 30,7%), по сравнению с 2017 годом на 321,0 тыс. рублей (или на 24,0%).

Исполнение по налогу на имущество физических лиц в 2018 году составило 1 190,0 тыс. рублей или 100% от утвержденных плановых назначений.

По сравнению с 2016 и 2017 годами поступление данного налога увеличилось на 422,7 тыс. рублей (или на 55,1%) и на 155,1 тыс. рублей (или на 15,0%) соответственно.

По земельному налогу поступление в бюджет в 2018 году составило 1 705,6 тыс. рублей (или 100%). Увеличение поступлений по отношению к 2016 году составило 479,9 тыс. рублей (или на 39,2%), к 2017 году – 307,6 тыс. рублей (или на 22,0%). Увеличение поступлений по данному налогу по сравнению с 2017 году связана с тем, что в 2018 году поступила сумма недоимки сложившаяся на 01.01.2018 г.

План по доходам от государственной пошлины исполнен на 100%, поступление в отчетном году составило 735,0 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом сумма поступлений по государственной пошлине увеличилась на 533,4 тыс. рублей (или на 264,6%), по отношению к 2017 году увеличилась на 293,5 тыс. рублей (или на 66,5%). Увеличение доходов от государственной пошлины связано с возросшим количеством обращений в суд.

3.2. Анализ неналоговых доходов бюджета

В 2018 году поступление неналоговых доходов в бюджет ЗАТО Шиханы составило 5 110,8 тыс. рублей, что превышает плановые назначения на 195,2 тыс. рублей. План по неналоговым доходам исполнен на 104%.

Анализ исполнения неналоговых доходов бюджета ЗАТО Шиханы в 2018 году приведен в следующей таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный план	Уточненный план	Фактическое исполнение	Отклонение	% исполнения	Уд. вес, %
Неналоговые доходы	4 639,4	4 915,6	5 110,8	195,2	104	100
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества	2 380,8	2 210,6	2 262,7	52,1	102,4	44,3
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности	667,7	919,7	919,7	0	100	18,0
Доходы от перечисления части прибыли МУП	5,0	0	0	0	0	0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	290,4	45,0	45,0	0	100	0,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	945,2	1 130,2	1 130,2	0	100	22,1
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31,3	32,9	32,9	0	100	0,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	319,0	577,2	720,3	143,1	124,8	14,1

Динамика исполнения неналоговых доходов бюджета ЗАТО Шиханы за 2016-2018 годы представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год	2018 год к 2017 году	
				сумма	%
Неналоговые доходы	3 446,3	4 602,0	5 110,8	508,8	111,1
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества	1 934,7	2 648,4	2 262,7	-385,7	85,4
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности	0	528,4	919,7	391,3	174,1
Доходы от перечисления части прибыли МУП	0	0	0	0	0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	988,0	396,9	45,0	-351,9	11,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3,4	572,1	1 130,2	558,1	197,6
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	127,3	67,6	32,9	-34,7	48,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	393,3	388,6	720,3	331,7	185,4
Прочие неналоговые доходы	-0,4	0	0	0	0

Основную долю в структуре неналоговых доходов в 2018 году составили доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (44,3% в общем объеме неналоговых доходных источников). Поступление указанных неналоговых доходов за отчетный период составило 2262,7 тыс. рублей, что на 52,1 тыс. рублей больше утвержденных плановых назначений. План 2018 года выполнен на 102,4%. По сравнению с 2016 годом поступления увеличились на 328,0 тыс. рублей, а по сравнению с 2017 годом уменьшились на 385,7 тыс. рублей. Уменьшение доходов по сравнению с 2017 годом связано с тем, что в 2017 году поступили доходы по исполнительным листам.

Поступление прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной муниципальной собственности (плата за наем жилого помещения) в отчетном периоде составило 919,7 тыс. рублей или 100% от утвержденных плановых назначений. В 2016 году данные платежи в бюджет не поступали, а по сравнению с 2017 годом увеличились на 391,3 тыс. рублей (или на 74,1%). Увеличение в 2018 году показателей по сравнению с прошлым годом обусловлено тем, что данный вид доходов введен с апреля 2017 года.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду составило 45,0 тыс. рублей (100% от плановых назначений). По сравнению с прошлыми годами поступления по данному виду дохода уменьшились на 943,0 тыс. рублей (по сравнению с 2016 годом) и на 351,9 тыс. рублей (по сравнению с

2017 годом). Значительное снижение в отчетном периоде данного показателя связано с уменьшением количества плательщиков, а также с изменениями в действующем законодательстве (уменьшение ставок платежей и применение стимулирующих коэффициентов).

По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства плановые назначения исполнены на 100 %, поступления в бюджет ЗАТО Шиханы составили 1 130,2 тыс. рублей. По сравнению с 2016 и 2017 годами поступления по данному виду дохода увеличились на 1 126,8 тыс. рублей и на 558,1 тыс. рублей соответственно. Значительное увеличение данного вида доходов связано с тем, что МКУ «Управление делами ЗАТО Шиханы» начало оказывать платные услуги с июля 2017 года.

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2018 году составило 720,3 тыс. рублей (или 124,8% утвержденных плановых назначений). По сравнению с прошлыми периодами 2016 и 2017 годов показатели увеличились на 327,0 тыс. рублей и на 331,7 тыс. рублей соответственно.

3.3. Анализ безвозмездных поступлений

Безвозмездные поступления в местный бюджет ЗАТО Шиханы в 2018 году составили 151 579,5 тыс. рублей или 99,5% от утвержденных плановых назначений. Неисполненные назначения составили 816,4 тыс. рублей или 0,5%.

Анализ исполнения безвозмездных поступлений бюджета ЗАТО Шиханы в 2018 году приведен в следующей таблице:

Наименование показателя	Первоначальный план	Уточненный план	Фактическое исполнение	Отклонение	тыс. рублей	
					% исполнения	Уд. вес, %
Безвозмездные поступления всего	136 678,2	152 395,9	151 579,5	-816,4	99,5	100
Межбюджетные трансферты	136 678,2	152 077,1	151 260,7	-816,4	99,5	99,79
Дотации	75 974,1	75 974,1	75 974,1	0	100	50,12
Субсидии	3 978,0	10 175,3	9 572,2	-603,1	94,1	6,31
Субвенции	56 726,1	58 866,2	58 674,2	-192,0	99,7	38,71
Иные межбюджетные трансферты	0	7 061,5	7 040,2	-21,3	99,7	4,65
Доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет	0	45,1	45,1	0	100	0,03
Прочие безвозмездные поступления	0	273,7	273,7	0	100	0,18

Динамика исполнения безвозмездных поступлений бюджета ЗАТО Шиханы за 2016-2018 годы представлена в таблице:

Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год	тыс. рублей	
				2018 год к 2017 году	
				сумма	%
Безвозмездные поступления всего	124 503,0	130 426,0	151 579,5	21 153,5	116,2
Межбюджетные трансферты	124 503,0	130 378,9	151 260,7	20 881,8	116,0

Дотации	64 988,8	68 809,2	75 974,1	7 164,9	110,4
Субсидии	1 057,7	3 612,2	9 572,2	5 960,0	265,0
Субвенции	58 454,8	57 957,5	58 674,2	716,7	101,2
Иные межбюджетные трансферты	1,7	0	7 040,2	7040,2	-
Доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет	0	47,1	45,1	-2,0	95,8
Прочие безвозмездные поступления	0	0	273,7	273,7	-

Безвозмездные поступления в бюджет ЗАТО Шиханы в виде межбюджетных трансфертов из областного бюджета в отчетном периоде составили 151 260,7 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом увеличились на 26 757,7 тыс. рублей, а по сравнению с 2017 годом на 20 881,8 тыс. рублей.

Дотации, которые составляют основную долю межбюджетных трансфертов (с удельным весом 50,12% по данной группе доходов местного бюджета) поступили в полном объеме в сумме 75 974,1 тыс. рублей. В том числе:

- дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 29 044,6 тыс. рублей;
- дотация бюджетам закрытых административно – территориальных образований в сумме 39 142,0 тыс. рублей;
- дотация бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 7 787,5 тыс. рублей.

По сравнению с 2016 и 2017 годами размер дотации увеличился на 10 985,3 тыс. рублей и на 7 164,9 тыс. рублей соответственно.

Второе место по объему среди межбюджетных трансфертов занимают средства, передаваемые с целью финансового обеспечения исполнения органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий в форме субвенций, с удельным весом по данной группе доходов 38,71%. В 2018 году исполнение составило 58 674,2 тыс. рублей или 99,7% утвержденных плановых назначений.

Объем субвенций отчетного периода увеличился по сравнению с 2016 годом на 219,4 тыс. рублей, а по сравнению с 2017 годом на 716,7 тыс. рублей.

Из общего объема субвенций основными являются:

- субвенции бюджетам городских округов области на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 27 390,3 тыс. рублей, что составляет 100% от годовых бюджетных назначений и на 122,7 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;
- субвенции бюджетам городских округов области на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 1 202,3 тыс. рублей или 100% от годовых бюджетных назначений, что на 24,5 тыс. рублей больше 2017 года;

- субвенции бюджетам городских округов области на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по

предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 1 768,4 тыс. рублей, что составляет 92,0% от годовых бюджетных назначений и на 253,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2017 года;

- субвенция бюджетам городских округов области на предоставление питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования в сумме 566,8 тыс. рублей или 97,9% от годовых бюджетных назначений и на 104,2 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- субвенция бюджетам городских округов области на частичное финансирование расходов на присмотр и уход за детьми дошкольного возраста в муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 315,6 тыс. рублей или 100,0% от годовых бюджетных назначений и что на 22,7 тыс. рублей больше чем в 2017 году;

- субвенция бюджетам городских округов области на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций в сумме 25 939,6 тыс. рублей, что составляет 100% от годовых бюджетных назначений, что на 818,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2017 года.

Субсидии (удельный вес по данной группе доходов составляет 6,31%) исполнены на 94,1% в сумме 9 572,2 тыс. рублей.

В отчетном периоде субсидии ЗАТО Шиханы были предоставлены:

- на выравнивание возможностей местных бюджетов по обеспечению повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы в размере 2 661,9 тыс. рублей;

- на приобретение дорожно-эксплуатационной техники, необходимой для выполнения комплекса работ по поддержанию надлежащего технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств областного дорожного фонда в размере 1 500,0 тыс. рублей;

- на реализацию проектов развития муниципальных образований области, основанных на местных инициативах в размере 960,8 тыс. рублей;

- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в размере 2 826,6 тыс. рублей;

- на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в размере 1 622,9 тыс. рублей.

Объем субсидий 2018 года увеличился по сравнению с 2016 годом на 8 514,5 тыс. рублей, по сравнению с 2017 годом на 5 960,0 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты в 2018 году в местный бюджет поступили в сумме 7 040,2 тыс. рублей (удельный вес по данной группе доходов составляет 4,65%) и были предоставлены:

- в целях обеспечения надлежащего осуществления полномочий по решению вопросов местного значения в размере 95,3 тыс. рублей;

- на размещение социально значимой информации в печатных средствах массовой информации, учрежденных органами местного самоуправления в размере 194,4 тыс. рублей;

- стимулирующего поощрительного характера в размере 6 750,5 тыс. рублей.

По сравнению с 2016 годом объем иных межбюджетных трансфертов увеличился на 7 038,5 тыс. рублей. В 2017 году иные межбюджетные трансферты в бюджет ЗАТО Шиханы не поступали.

4. Анализ исполнения бюджета по расходам

Средства бюджета ЗАТО Шиханы в отчетном 2018 году расходовались на обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа и переданных в установленном порядке государственных полномочий.

Плановый объем расходов и их назначение, указанные в представленной отчетности, сформированы с учетом уточнений, внесенных в течение 2018 года на основании решений Собрании депутатов ЗАТО Шиханы, а также изменений, внесенных Финансовым управлением администрации ЗАТО Шиханы в сводную бюджетную роспись в пределах полномочий, предусмотренных п.3. ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

Исполнение бюджета ЗАТО Шиханы в структуре функциональной классификации расходов приведено в следующей таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Рз	Первоначальный план	Уточненный план	Фактически исполнено	%	Отклонение	Уд. вес, %
Общегосударственные вопросы	01	29 221,6	30 942,1	29 935,7	96,7	- 1 006,4	15,76
Национальная оборона	02	166,7	182,6	182,6	100	0	0,09
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	7 767,3	7 737,6	7 530,5	97,3	-207,1	3,97
Национальная экономика	04	3 716,2	6 030,0	6 010,3	99,7	-19,7	3,17
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	8 250,4	18 448,4	18 125,1	98,2	-323,3	9,59
Образование	07	86 907,1	90 531,3	89 878,4	99,3	-652,9	47,41
Культура, кинематография	08	17 911,9	15 643,9	14 168,4	90,6	-1 475,5	7,47
Социальная политики	10	3 984,3	4 155,1	4 000,6	96,3	-154,5	2,11
Физическая культура и спорт	11	14 723,4	23 033,5	18 498,3	80,3	-4 535,2	9,76
Средства массовой информации	12	1 293,9	1 335,9	1 247,9	93,4	-88,0	0,66
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	7,0	7,0	7,0	100	0	0,01
ИТОГО:		173 949,8	198 047,4	189 584,8	95,7	- 8 462,6	100

14

Из таблицы видно, что план по расходам увеличился относительно первоначального плана на 24 097,6 тыс. рублей (или на 13,9%) и составил 198 047,4 тыс. рублей.

Фактические расходы бюджета в 2018 году составили 189 584,8 тыс. рублей, что составило 95,7% от плановых бюджетных назначений. Неисполненные назначения составили 8 462,6 тыс. рублей или 4,3%.

По сравнению с 2017 годом расходы бюджета ЗАТО Шиханы увеличились на 28 517,8 тыс. рублей.

По разделу 0100 «Общегосударственные расходы» отражаются расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, на реализацию отдельных государственных полномочий, управление муниципальной собственностью, а также расходы учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления.

За отчетный период по данному разделу расходы произведены в сумме 29 935,7 тыс. рублей, (или 96,7% от годовых бюджетных назначений), что на 3 987,2 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом. В том числе:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» расходы произведены в сумме 1 323,8 тыс. рублей (или 97,8% годовых бюджетных назначений) и что на 129,8 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом;

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы произведены в сумме 662,7 тыс. рублей, что составляет 96,8% от годовых бюджетных назначений и на 76,4 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций» расходы произведены в сумме 7 116,5 тыс. рублей, что составляет 95,5 % от годовых бюджетных назначений и на 412,1 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом;

- по подразделу 0105 «Судебная система» за отчетный период расходы произведены не были, неисполненные назначения составили 4,3 тыс. рублей; В 2017 году по данному подразделу расходы также не производились.

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы составили 1 811,3 тыс. рублей, что составляет 99,4% от годовых бюджетных назначений и на 71,8 тыс. рублей больше, чем в 2017 году;

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» расходы на обеспечение функционирования Государственной автоматизированной системы «Выборы» произведены в сумме 116,6 тыс. рублей, что составляет 97,1% от годовых бюджетных назначений и на 5,2 тыс. рублей меньше, чем в 2017 году;

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» расходы составили 55,0 тыс. рублей или 52,2% от годовых бюджетных назначения (за аналогичный период прошлого года расходы по данному подразделу не производились);

15

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы произведены в сумме 18 849,8 тыс. рублей, и составляют 97,2% от годовых бюджетных назначений, что на 3 247,3 тыс. рублей больше, чем в 2017 году.

По разделу 0200 «Национальная оборона» средства направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

За 2018 год расходы произведены в сумме 182,6 тыс. рублей или 100 % от годовых бюджетных назначений, что на 28,7 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы произведены в сумме 7 530,5 тыс. рублей (или 97,3% от годовых бюджетных назначений), что на 402,8 тыс. рублей меньше по сравнению с 2017 годом.

Средства были направлены на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление по делам ГО и ЧС ЗАТО Шиханы», мероприятия по защите населения и территории от ЧС, гражданскую оборону и освежение запасов средств индивидуальной защиты, ГСМ, медицинского имущества и дезинфекционных средств.

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы произведены в сумме 6 010,3 тыс. рублей или 99,7% от годовых бюджетных назначений, что на 814,5 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом. Средства были направлены:

- на обеспечение льготным проездом в общественном автотранспорте для студентов из многодетных семей, проживающих в ЗАТО Шиханы и обучающихся в учебных заведениях г. Вольска (подраздел 0408) в сумме 227,5 тыс. рублей, что на 25,6 тыс. рублей больше, чем в 2017 году;

- на дорожную деятельность (подраздел 0409) – 4 042,1 тыс. рублей, что на 254,6 тыс. рублей больше чем в прошлом году;

- на приобретение дорожно – эксплуатационной техники (подраздел 0409) в сумме 1 635,7 тыс. рублей (за аналогичный период прошлого года средства на данные цели не выделялись);

- на выполнение межевых, геодезических и кадастровых работ (подраздел 0412) – 105,0 тыс. рублей, что на 98,6 тыс. рублей больше чем в прошлом году.

В 2017 году по данному разделу были произведены расходы в сумме 1 200,0 тыс. рублей на приобретение специализированного транспорта для инвалидов и других маломобильных групп населения, в отчетном периоде таких расходов не было.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы произведены в сумме 18 125,1 тыс. рублей, или 98,2 % от годовых бюджетных назначений, что на 7 709,5 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом.

Данный раздел включает в себя:

16

1) подраздел 0501 «Жилищное хозяйство», расходы составили 604,0 тыс. рублей (или 99,3% от годовых бюджетных назначений), что на 5,4 тыс. рублей меньше, чем в прошлом году.

Произведены расходы по уплате взносов на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов за находящиеся в муниципальной собственности помещения.

2) подраздел 0503 «Благоустройство», расходы по которому составили 15 380,6 тыс. рублей или 98,2% от годовых бюджетных назначений, и на 9 067,4 тыс. рублей больше чем в 2017 году. Из них освоено на:

- капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог в сумме 1 545,7 тыс. рублей;
- на благоустройство территории в сумме 2 537,0 тыс. рублей, что на 360,0 тыс. рублей больше чем в прошлом году;
- организацию уличного освещения в сумме 789,1 тыс. рублей, что на 34,8 тыс. рублей больше, чем в 2017 году;
- вывоз мусора с несанкционированных свалок в сумме 300,9 тыс. рублей, что аналогично прошлому 2017 году;
- организацию конкурса «Мой дом, мой двор – 2018 г.» в сумме 7,1 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;
- приобретение навесного оборудования к дорожно-эксплуатационной технике в сумме 370,0 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года таких расходов не было;
- замену ламп уличного освещения на энергосберегающие в сумме 440,7 тыс. рублей, что на 214,6 тыс. рублей меньше чем в 2017 году;
- благоустройство дворовых территорий в сумме 2 561,5 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;
- благоустройство общественных территорий в сумме 293,6 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;
- благоустройство пешеходной зоны по ул. Ленина в сумме 1 384,6 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;
- Всероссийский конкурс проектов создание комфортной городской среды среди малых городов в сумме 32,1 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;
- благоустройство пешеходной зоны от ул. Ленина д.8 до ул. Молодежной д.2 в сумме 1 492,6 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;
- закупку фонтана в сумме 308,1 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;
- на подготовку и проведение экспертизы проектной сметной документации в сумме 19,2 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;
- ремонт памятника воинам-землякам, погибшим в ВОВ в сумме 99,9 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;
- обустройство контейнерных площадок в сумме 100,0 тыс. рублей, в 2017 году по данному подразделу такие расходы не производились;

- обустройство хоккейной коробки, катка и детских площадок в сумме 520,0 тыс. рублей, что на 370,0 тыс. рублей больше чем в 2017 году;
- ремонт дорожного покрытия (по улице Рабочая) в сумме 2 578,5 тыс. рублей, что на 302,8 тыс. рублей больше чем в прошлом году.

3) подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства», расходы произведены в сумме 2 140,5 тыс. рублей, или 98,2% от годовых бюджетных назначений, и на 1 352,5 тыс. рублей меньше чем в 2017 году. Средства были направлены:

- на обеспечение функционирования МКУ «Управление городского хозяйства» в сумме 2 092,6 тыс. рублей, что 376,1 тыс. рублей больше 2017 года;
- на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме 47,9 тыс. рублей (в прошлом году средства на указанные цели не выделялись).

В 2017 году по данному подразделу также были произведены расходы на изготовление дизайн-проекта для программы «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Шиханы» в сумме 35,0 тыс. рублей и на строительство карты для захоронения ТБО в сумме 1 741,5 тыс. рублей (в отчетном году таких расходов не было).

По разделу 0700 «Образование» расходы произведены в сумме 89 878,4 тыс. рублей, или 99,3% от годовых бюджетных назначений, что на 3 393,7 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы произведены в сумме 40 939,1 тыс. рублей, что составляет 99,5% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 1 549,6 тыс. рублей.

По данному подразделу:

- перечислена субсидия на реализацию основных общеобразовательных программ МДОУ «Детский сад №1 комбинированного вида» в сумме 25 939,6 тыс. рублей;
- предоставлена субсидия МДОУ «Детский сад №1 комбинированного вида» на присмотр и уход за детьми дошкольного возраста в сумме 13 939,1 тыс. рублей;
- предоставлена субсидия на повышение уровня безопасности дошкольной образовательной организации в сумме 219,0 тыс. рублей;
- выделена субсидия на капитальный ремонт МДОУ «Детский сад №1 комбинированного вида» в сумме 503,1 тыс. рублей;
- выделены средства на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме 329,0 тыс. рублей;
- оплачено обслуживание программного обеспечения электронного комплектования детей в дошкольной образовательной организации в сумме 9,3 тыс. рублей.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы произведены в сумме 33 091,7 тыс. рублей, что составляет 99,9% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 655,5 тыс. рублей.

По данному подразделу:

- предоставлена субсидия МОУ «СОШ №12 ЗАТО Шиханы» на реализацию основных общеобразовательных программ в сумме 31 101,9 тыс. рублей;
- выделена субсидия на организацию питания обучающихся в сумме 762,9 тыс. рублей;
- выделены средства на капитальный ремонт школы в сумме 989,7 тыс. рублей;
- выделены средства на укрепление материально – технической базы в сумме 100,0 тыс. рублей;
- произведены расходы по перевозке обучающихся при подготовке и проведении ГИА в сумме 137,2 тыс. рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы бюджета составили 13 462,0 тыс. рублей, что составляет 98,0% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 916,2 тыс. рублей.

Средства перечислены на функционирование МОУ ДОД «Детская школа искусств №2 ЗАТО Шиханы» и МОУ ДОД «ДЮСШ ЗАТО Шиханы».

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы произведены в сумме 575,4 тыс. рублей, что составляет 99,0% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 284,7 тыс. рублей.

Средства были направлены на организацию отдыха, оздоровления и занятости детей в ЗАТО Шиханы в сумме 303,2 тыс. рублей и реализацию полномочий в сфере молодежной политики в сумме 272,2 тыс. рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы произведены в сумме 1 810,2 тыс. рублей, что составляет 93,4% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 2017 годом расходы уменьшились на 12,3 тыс. рублей. В отчетном году средства направлены:

- на функционирование МКУ «Управление образования ЗАТО Шиханы» в сумме 1 522,3 тыс. рублей;
- на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме 39,7 тыс. рублей;
- на участие в областных олимпиадах, соревнованиях и конкурсах в сфере образования в сумме 88,3 тыс. рублей;
- на городские мероприятия в сфере образования в сумме 42,8 тыс. рублей;
- на осуществление полномочий по организации предоставления компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, за счет средств областного бюджета в сумме 53,4 тыс. рублей;

- 19
- на осуществление полномочий по организации предоставления питания отдельным категориям обучающихся за счет средств областного бюджета в сумме 48,0 тыс. рублей;
 - на поощрение одаренных детей в ЗАТО Шиханы в сумме 15,7 тыс. рублей.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы в 2017 году произведены по подразделу 0801 «Культура» и составили в целом 14 168,4 тыс. рублей или 90,6% от годовых бюджетных назначений, что на 2 428,8 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом.

Средства направлены на содержание МУ ДК «Корунд» ЗАТО Шиханы, в том числе на библиотечное обслуживание населения, организацию и проведение общегородских культурно массовых мероприятий.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы составили 4 000,6 тыс. рублей или 96,3% от годовых бюджетных назначений, что на 274,5 тыс. руб. меньше по сравнению с 2017 годом.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» произведены расходы на доплату к трудовой пенсии муниципальным служащим, вышедшим на пенсию в сумме 1 016,5 тыс. рублей, что составляет 100% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 40,4 тыс. рублей;

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы за отчетный период составили 1 781,8 тыс. рублей (92,0% от годовых бюджетных назначений) и по сравнению с 2017 годом уменьшились на 319,7 тыс. рублей. Из них:

- на осуществление государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 1 768,4 тыс. рублей;
- на переселение граждан из ЗАТО в сумме 13,4 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы произведены в сумме 1 202,3 тыс. рублей, что составляет 100% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 24,5 тыс. рублей.

Средства направлены на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими организации, реализующие общеобразовательную программу дошкольного образования.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы за отчетный период составили 18 498,3 тыс. рублей или 80,3% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 10 823,8 тыс. рублей. Средства освоены:

- 1) по подразделу 1102 «Массовый спорт» в сумме 849,8 тыс. рублей (или 96,6% от годовых бюджетных назначений). По сравнению с прошлым 2017 годом расходы увеличились на 696,3 тыс. рублей. В том числе:

- 20
- на организацию и проведение общегородских спортивно-массовых мероприятий, участие в областных физкультурно – массовых спортивных мероприятиях (341,7 тыс. рублей);
 - на обустройство спортивных площадок (299,7 тыс. рублей);
 - на содержание хоккейной коробки и катка (39,6 тыс. рублей);
 - на приобретение спортивного инвентаря для приема норм ГТО (73,4 тыс. рублей);
 - на поездки в бассейн и ледовый дворец г. Вольска (87,9 тыс. рублей);
 - на замену оснащения городских плоскостных сооружений (7,5 тыс. рублей).

2) по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» в сумме 17 648,5 тыс. рублей (79,7% от годовых бюджетных назначений) на строительство спортивно-оздоровительного комплекса. Неисполненные назначения составили 4 505,2 тыс. рублей.

По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 10 127,5 тыс. рублей.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» подразделу 1202 «Периодическая печать и издательство» расходы произведены в сумме 1 247,9 тыс. рублей, что составляет 93,4% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 48,9 тыс. рублей.

Средства расходовались на обеспечение деятельности МКУ «Редакция газеты «Шиханские новости».

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы составили 7,0 тыс. рублей, что составляет 100% от годовых бюджетных назначений, что аналогично прошлому году. Данные средства направлены на уплату процентов по бюджетному кредиту.

4.1. Расходы бюджета на реализацию муниципальных программ

За отчетный период в городском округе реализовывались 10 муниципальных программ и 5 ведомственных целевых программ, входящих в их состав. На реализацию данных программ было направлено 168 334,0 тыс. рублей или 97,7% от годовых бюджетных назначений.

Расходы, произведенные программным методом, составили 88,8% от общей суммы исполнения бюджета. Реализация муниципальных программ осуществлялась за счет средств местного, областного и федерального бюджетов.

По внепрограммным мероприятиям исполнение составило 21 250,8 тыс. рублей.

Исполнение муниципальных программ в отчетном периоде представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	План	Фактически и исполнено	% исполнения	Отклонение от плана
1.	Развитие муниципального управления и централизация в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы	29 409,0	28 507,0	96,9	-902,0
2.	Социальная поддержка граждан в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 гг.	3 197,4	3 019,6	94,4	-177,8
3.	Защита населения и территории ЗАТО Шиханы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2018-2020 гг.	7 737,6	7 530,5	97,3	-207,1
4.	Развитие экономики, поддержка предпринимательства и управление муниципальным имуществом ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы	2 071,9	2 034,7	98,2	-37,2
5.	Обеспечение населения доступным жильем и жилищно – коммунальными услугами, благоустройство территории ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы	13 586,2	13 381,5	98,5	-204,7
6.	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы	440,7	440,7	100	0
7.	Развитие образования в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы	91 149,8	90 502,8	99,3	-647,0
8.	Развитие культуры и средств массовой информации в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы	16 962,8	15 400,3	90,8	-1 562,5
9.	Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы	1 461,1	1 425,2	97,5	-35,9
10.	Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Шиханы на 2018-2022 годы	6 220,1	6 091,7	97,9	-128,4
	Итого:	172 236,6	168 334,0	97,7	-3 902,6
	Непрограммные мероприятия	25 810,8	21 250,8	82,3	-4 560,0
	Всего:	198 047,4	189 584,8	95,7	- 8 462,6

Муниципальная программа «Развитие муниципального управления и централизация в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы»

Первоначально в бюджете городского округа на реализацию данной муниципальной программы было предусмотрено 28 107,7 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2018 год объем средств по программе был увеличен на 1 301,3 тыс. рублей и составил 29 409,0 тыс. рублей.

Фактические расходы по данной программе за отчетный период составили 28 507,0 тыс. рублей (96,9%). Из них:

- 22
- на обеспечение функционирования органов местного самоуправления направлено 25 763,7 тыс. рублей или 97,2% от плановых бюджетных назначений;
 - на обеспечение исполнения отдельных государственных полномочий 202,1 тыс. рублей (средства областного бюджета) и 182,6 тыс. рублей (средства федерального бюджета);
 - на обеспечение деятельности Государственной автоматизированной системы «Выборы» расходы составили 116,6 тыс. рублей или 97,1% от плановых бюджетных назначений;
 - на доплату к пенсии за муниципальный стаж направлено 1 016,5 тыс. рублей, исполнение составило 100%;
 - на текущий ремонт помещений направлено 246,7 тыс. рублей, исполнение составило 100%;
 - на приобретение и установку системы видеонаблюдения в сумме 79,1 тыс. рублей;
 - на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме 899,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы»

На реализацию программы первоначально в бюджете городского округа на 2018 год были предусмотрены средства в сумме 3 339,1 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений плановые расходы на реализацию программных мероприятий были уменьшены на 141,7 тыс. рублей и предусмотрены в сумме 3 197,4 тыс. рублей.

При исполнении программных мероприятий освоено 3 019,6 тыс. рублей (или 94,4% от плановых бюджетных назначений). Средства были направлены:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Доступная среда ЗАТО Шиханы на 2017-2020 годы» в сумме 18,5 тыс. рублей (исполнение по данной программе составило 94,9%);
- на исполнение переданных государственных полномочий по исполнению функций государственного управления охраной труда в сумме 189,6 тыс. рублей (средства областного бюджета);
- на исполнение переданных государственных полномочий по организации предоставления и предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 1 972,3 тыс. рублей (средства областного бюджета);
- на исполнение переданных государственных полномочий по исполнению функций службы опеки и попечительства в сумме 405,6 тыс. рублей (средства областного бюджета);
- на исполнение переданных государственных полномочий по исполнению функций комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 206,1 тыс. рублей (средства областного бюджета);
- на обеспечение льготным проездом в автобусном транспорте автотранспортных предприятий ЗАТО Шиханы студентов, проживающих в ЗАТО Шиханы, обучающихся в учебных заведениях г. Вольска в сумме 227,5 тыс. рублей (средства местного бюджета).

23

Муниципальная программа «Защита населения и территории ЗАТО Шиханы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2018-2020 годы»

Муниципальная программа в бюджете городского округа на 2018 год первоначально была принята в сумме 7 767,3 тыс. рублей. После внесенных изменений в бюджет плановые расходы на реализацию программных мероприятий были уменьшены на 29,7 тыс. рублей и составили 7 737,6 тыс. рублей.

Фактические расходы за отчетный год составили 7 530,5 тыс. рублей (97,3% от плановых бюджетных назначений).

В составе данной программы были реализованы ведомственная целевая программа «Пожарная безопасность городского округа ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы» в сумме 21,1 тыс. рублей (или 100%) и ведомственная целевая программа «Профилактика терроризма и экстремизма в ЗАТО Шиханы Саратовской области на 2017-2020 годы» в сумме 61,6 тыс. рублей (или 100%).

Кроме того средства были направлены:

- на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление по делам ГО и ЧС ЗАТО Шиханы» в размере 7 255,3 тыс. рублей (средства освоены на 98,3% от плановых бюджетных назначений);

- на освежение запасов средств индивидуальной защиты, ГСМ, медицинского имущества и дезинфекционных средств в сумме 5,6 тыс. рублей или 100% от плановых бюджетных назначений;

- на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме 186,9 тыс. рублей или 68,7% от плановых бюджетных назначений.

Муниципальная программа «Развитие экономики, поддержка предпринимательства и управление муниципальным имуществом ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы»

Первоначально бюджетом на 2018 год финансирование муниципальной программы было принято в сумме 1 877,6 тыс. рублей. При уточнении бюджета объем предусмотренных средств был увеличен на 194,3 тыс. рублей и составил 2 071,9 тыс. рублей.

Программные мероприятия выполнены на сумму 2 034,7 тыс. рублей или 98,2%. Средства из местного бюджета были выделены:

- на оценку рыночной стоимости имущества и размера арендной платы муниципального имущества, уплату налогов в отношении муниципального имущества в сумме 43,2 тыс. рублей;

- на оплату оказанных в соответствии с санитарными нормами и правилами коммунальных услуг, услуг содержания и текущего ремонта, за незаселенные (пустующие) помещения муниципальной собственности в многоквартирных домах в сумме 675,1 тыс. рублей;

- на проведение текущего и капитального ремонта муниципального имущества в сумме 280,0 тыс. рублей;

- на оплату взносов на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов (МКД) за находящиеся в муниципальной собственности помещения в МКД в сумме 604,0 тыс. рублей;

- 24
- на выполнение межевых, геодезических и кадастровых работ (земельные участки) в сумме 105,0 тыс. рублей;
 - на выполнение работ по технической инвентаризации в сумме 327,4 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Обеспечение населения доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами, благоустройство территории ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы»

На реализацию программы первоначально в бюджете городского округа на 2018 год были предусмотрены средства в сумме 10 001,0 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений плановые расходы на реализацию программных мероприятий были увеличены 3 585,2 тыс. рублей и предусмотрены в сумме 13 586,2 тыс. рублей.

За отчетный период программные мероприятия были исполнены на сумму 13 381,5 тыс. рублей или 98,5%. Из них:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы» в сумме 5 587,8 тыс. рублей (исполнение по программе составило 100%);
- на переселение граждан из ЗАТО Шиханы в сумме 13,4 тыс. рублей;
- на организацию уличного освещения в сумме 789,1 тыс. рублей;
- на обеспечение функционирования МКУ «Управление городского хозяйства ЗАТО Шиханы» в сумме 2 092,6 тыс. рублей;
- на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме 47,9 тыс. рублей;
- на благоустройство территории ЗАТО Шиханы в сумме 2 537,0 тыс. рублей;
- на вывоз мусора с несанкционированных свалок в сумме 300,9 тыс. рублей;
- на организацию конкурса «Мой дом, мой двор – 2018 г.» в сумме 7,1 тыс. рублей;
- на приобретение дорожно-эксплуатационной техники, необходимой для выполнения комплекса работ по поддержанию надлежащего технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 1 635,7 тыс. рублей;
- на приобретение навесного оборудования к дорожно – эксплуатационной технике в сумме 370,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории ЗАТО Шиханы на 2018 – 2020 годы»

В бюджете ЗАТО Шиханы в 2018 году на реализацию данной программы было предусмотрено 300,7 тыс. рублей. При уточнении бюджета объем предусмотренных средств был увеличен на 140,0 тыс. рублей и составил 440,7 тыс. рублей.

Фактические расходы за отчетный период составили 440,7 тыс. рублей или 100%. Средства из местного бюджета были выделены на замену светильников уличного освещения на энергоэффективные.

Муниципальная программа «Развитие образования в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы»

При принятии бюджета на 2018 год расходы на реализацию муниципальной программы были утверждены в сумме 87 225,0 тыс. рублей. После внесенных изменений в бюджет плановые расходы на реализацию программных мероприятий были увеличены на 3 924,8 тыс. рублей и составили 91 149,8 тыс. рублей.

Фактические расходы за отчетный год составили 90 502,8 тыс. рублей (99,3% от плановых бюджетных назначений). В рамках данной муниципальной программы были исполнены следующие подпрограммы:

- «Развитие системы дошкольного образования в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы» в сумме 42 194,8 тыс. рублей или 99,5%;
- «Развитие системы общего образования в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы» в сумме 33 139,7 тыс. рублей или 99,9%;
- «Развитие системы дополнительного образования в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы» в сумме 13 459,5 тыс. рублей или 98,0%.

Муниципальная программа «Развитие культуры и средств массовой информации в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы»

Первоначально в бюджете городского округа на реализацию данной муниципальной программы было предусмотрено 19 188,8 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2018 год объем предусмотренных средств по программе был уменьшен на 2 226,0 тыс. рублей и составил 16 962,8 тыс. рублей.

При исполнении программных мероприятий освоено 15 400,3 тыс. рублей или 90,8%. Средства были направлены:

- на библиотечное обслуживание населения, комплектование и обеспечение сохранности книжных фондов в сумме 1 349,1 тыс. рублей;
- на функционирование МКУ «Редакция газеты «Шиханские новости» в сумме 1 224,3 тыс. рублей;
- на организацию работы клубных формирований в сумме 5 733,3 тыс. рублей;
- на организацию и проведение городских культурно-массовых мероприятий в сумме 3 348,1 тыс. рублей;
- на повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы в сумме 3 140,8 тыс. рублей;
- на повышение оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме 23,6 тыс. рублей;
- на капитальный ремонт учреждений культуры города в сумме 581,1 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы»

При принятии бюджета городского округа на 2018 год на реализацию муниципальной программы было предусмотрено 1 156,5 тыс. рублей. При уточнении бюджета объем предусмотренных средств был увеличен на 304,6 тыс. рублей и составил 1 461,1 тыс. рублей.

26

На выполнение программных мероприятий в 2018 году фактически было направлено 1 425,2 тыс. рублей или 97,5%.

В рамках данной программы была реализована ведомственная целевая программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в ЗАТО Шиханы на 2017-2020 годы» в сумме 303,2 тыс. рублей (программа исполнена на 99,8%).

Кроме того средства были направлены:

- на реализацию полномочий в сфере молодежной политики в сумме 272,2 тыс. рублей;

- на организацию городских физкультурно – массовых спортивных мероприятий, участия в областных физкультурно – массовых спортивных мероприятиях в сумме 341,7 тыс. рублей;

- на содержание хоккейной коробки в сумме 39,6 тыс. рублей;

- на приобретение спортивного инвентаря для приема норм ГТО в сумме 73,4 тыс. рублей;

- на поездки в бассейн и ледовый дворец г. Вольска в сумме 87,9 тыс. рублей;

- на замену оснащения городских плоскостных сооружений в сумме 7,5 тыс. рублей;

- на обустройство спортивных площадок в сумме 299,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Шиханы на 2018-2022 годы»

Первоначально в бюджете ЗАТО Шиханы на реализацию данной муниципальной программы было предусмотрено 593,6 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2018 год объем предусмотренных средств по программе был увеличен на 5 626,5 тыс. рублей и составил 6 220,1 тыс. рублей.

При исполнении программных мероприятий освоено 6 091,7 тыс. рублей или 97,9%. Средства были направлены:

- на благоустройство дворовых территорий в сумме 2 561,5 тыс. рублей;

- на благоустройство общественных территорий в сумме 293,6 тыс. рублей;

- на благоустройство пешеходной зоны по ул. Ленина в сумме 1 384,6 тыс. рублей;

- на Всероссийский конкурс проектов создание комфортной городской среды среди малых городов в сумме 32,1 тыс. рублей;

- на благоустройство пешеходной зоны от ул. Ленина до ул. Молодежной в сумме 1 492,6 тыс. рублей;

- на закупку фонтана в сумме 308,1 тыс. рублей;

- на подготовку и проведение экспертизы проектной сметной документации в сумме 19,2 тыс. рублей.

5. Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО Шиханы

Решением о бюджете бюджет ЗАТО Шиханы на 2018 год был сформирован с дефицитом в размере 8 627,2 тыс. рублей или 30,1% от объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных

поступлений и поступлений налогов по дополнительным нормативам отчислений, что превышало предельное значение, установленное пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ. При этом данное превышение являлось допустимым в соответствии с абзацем 3 пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ, т.к. увеличение дефицита местного бюджета ЗАТО Шиханы было осуществлено за счет снижения остатков средств местного бюджета.

В связи с внесенными изменениями в бюджет ЗАТО Шиханы решениями Собрании депутатов ЗАТО Шиханы прогнозируемый дефицит местного бюджета составил 16 300,5 тыс. рублей или 54,9% от объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налогов по дополнительным нормативам отчислений за счет снижения остатков средств местного бюджета.

По итогам 2018 года бюджет ЗАТО Шиханы исполнен с дефицитом в сумме 7 779,1 тыс. рублей и составил 25,7% от объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налогов по дополнительным нормативам отчислений за счет снижения остатков средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

6. Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Шиханы Саратовской области

Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Шиханы Саратовской области в 2018 году составил 5 887,3 тыс. рублей, что на 1 377,5 тыс. рублей больше, чем в 2017 году.

Дорожный фонд сформирован:

1) от доходов, поступающих в местный бюджет от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на данной территории в сумме 697,6 тыс. рублей.

2) от доходов, получаемые в виде арендной платы на земли, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) в сумме 1 444,2 тыс. рублей.

3) от доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) в сумме 818,5 тыс. рублей.

4) от денежных взысканий (штрафов) в сумме 704,7 тыс. рублей.

5) остаток средств дорожного фонда прошлого года в сумме 722,3 тыс. рублей;

6) субсидия бюджетам муниципальных районов и городских округов области на приобретение дорожно-эксплуатационной техники, необходимой для выполнения комплекса работ по поддержанию надлежащего технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств областного дорожного фонда в сумме 1 500,0 тыс. рублей.

28

Средства дорожного фонда в 2018 году освоены в сумме 5 677,8 тыс. рублей. В рамках реализации ведомственной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения ЗАТО Шиханы на 2018-2020 годы» средства дорожного фонда в сумме 4 042,1 тыс. рублей направлены:

- на нанесение дорожной разметки на сумму 107,2 тыс. рублей;
- на ремонт автомобильных дорог (ямочный) на сумму 167,7 тыс. рублей;
- на ремонт автомобильных дорог (сплошным покрытием) на сумму 1 664,9 тыс. рублей;

- на техническое обслуживание светофорных объектов и дорожных знаков на сумму 484,7 тыс. рублей;

- на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений общего пользования на сумму 1 576,4 тыс. рублей;

- установка и ремонт новых дорожных знаков на сумму 41,2 тыс. рублей.

А также приобретена дорожно-эксплуатационная техника, необходимая для выполнения комплекса работ по поддержанию надлежащего технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения на общую сумму 1 635,7 тыс. рублей, в том числе:

- погрузочно – уборочная машина ПУМ 4853 (на базе трактора Беларус 82.1) с навесным оборудованием на сумму 1 526,3 тыс. рублей;

- воздуходув на сумму 40,4 тыс. рублей;

- виброплита на сумму 69,0 тыс. рублей.

Остаток дорожного фонда по состоянию на 01.01.2019 года составил 209,5 тыс. рублей.

7. Резервный фонд администрации ЗАТО Шиханы

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ резервный фонд администрации ЗАТО Шиханы на 2018 год был утвержден Решением о бюджете в расходной части бюджета в сумме 142,0 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета решениями Собрания депутатов ЗАТО Шиханы были внесены изменения в плановые назначения и на конец отчетного периода резервный фонд составил 105,4 тыс. рублей (или 0,05% от общего объема утвержденных расходов бюджета ЗАТО Шиханы) и не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ (3% утвержденного общего объема расходов).

В 2018 году средства резервного фонда выделялись на основании распоряжения администрации ЗАТО Шиханы МКУ «Управление городского хозяйства ЗАТО Шиханы» в сумме 55,0 тыс. рублей для выполнения работ по ремонту памятника воинам-землякам, погибшим в ВОВ.

8. Остатки средств бюджета

Остаток собственных средств на едином счете бюджета на 1 января 2019 года составил 8 521,4 тыс. рублей. В том числе:

- средства муниципального дорожного фонда в размере 209,5 тыс. рублей;

- средства, направление которых определено Соглашением об эффективном использовании межбюджетных трансфертов, выделяемых из

28

федерального бюджета бюджету Саратовской области для предоставления бюджету закрытого административно-территориального образования Шиханы Саратовской области дотации на компенсацию дополнительных расходов и (или) потерь бюджетов закрытых административно-территориальных образований, связанных с особым режимом безопасного функционирования в сумме 4 488,7 тыс. рублей;

- средства субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов области на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в размере 2,0 тыс. рублей;

- средства, не имеющие целевого направления в сумме 3 821,2 тыс. рублей.

9. Муниципальный долг

В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса РФ пунктом 4 части 1 решения собрания депутатов ЗАТО Шиханы от 18.12.2017 г. №5-26-3 «О местном бюджете закрытого административно – территориального образования Шиханы Саратовской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» установлен верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года в сумме 7 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей.

Пунктом 5 части 1 решения собрания депутатов ЗАТО Шиханы от 18.12.2017 г. №5-26-3 «О местном бюджете закрытого административно – территориального образования Шиханы Саратовской области на 2017 год» (с изменениями и дополнениями) утвержден предельный объем муниципального внутреннего долга на 2018 год в сумме 14 675,5 тыс. рублей, и составил 50,0% общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям, установленным пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Согласно отчету муниципальный долг по состоянию на 01.01.2019 года составляет 7 000,0 тыс. рублей в виде бюджетного кредита из областного бюджета. Данный кредит был предоставлен на основании приказов Министерства финансов Саратовской области от 02.10.2012 г. №160 и от 09.07.2015 №218. Срок исполнения обязательств согласно договору – 01.12.2034 года.

За отчетный период ЗАТО Шиханы не осуществляло выплату заимствований и не привлекало иных заемных средств. Объем муниципального долга ЗАТО Шиханы по состоянию на 01 января 2019 года не превысил предельный объем, установленный Решением о бюджете.

На обслуживание муниципального долга в 2018 году были предусмотрены в бюджете расходы в размере 7,0 тыс. рублей. Фактические расходы составили 7,0 тыс. рублей или 0,01% от объема расходов бюджета ЗАТО Шиханы, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ, и не превысили ограничение, установленное статьей 111 Бюджетного кодекса РФ (15%).

10. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС

30
1

В соответствии со ст.264.4. Бюджетного кодекса РФ проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (ГАБС) за 2018 год.

Решением о бюджете утверждены главные администраторы доходов бюджета и главные распорядители бюджетных средств, в том числе:

1. главные администраторы доходов бюджета:
 - финансовое управление администрации закрытого административно – территориального образования Шиханы Саратовской области;
 - администрация ЗАТО Шиханы.
2. главные распорядители бюджетных средств:
 - Собрание депутатов городского округа закрытого административно – территориального образования Шиханы Саратовской области;
 - администрация закрытого административно – территориального образования Шиханы Саратовской области;
 - финансовое управление администрации закрытого административно – территориального образования Шиханы Саратовской области;
 - Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры и спорта закрытого административно – территориального образования Шиханы Саратовской области.

Бюджетная отчетность представлена на бумажном носителе. Состав форм бюджетной отчетности включает формы отчетности, сформированные в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 г. № 191н и Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011 г. № 33н.

В ходе проведения внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС фактов недостоверности показателей годовой бюджетной отчетности не выявлено, годовая бюджетная отчетность представлена своевременно.

11. Выводы

Проанализировав представленный отчет об исполнении бюджета ЗАТО Шиханы за 2018 год контрольно-счетная комиссия ЗАТО Шиханы рекомендует Собранию депутатов ЗАТО Шиханы утвердить проект решения об исполнении местного бюджета ЗАТО Шиханы Саратовской области за 2018 год, после обсуждения его на публичных слушаниях и рассмотрения постоянной комиссией Собрания депутатов по бюджету в установленном порядке.

**Председатель
контрольно-счетной
комиссии ЗАТО Шиханы**



Н.Г. Ванюшина

Исполнитель: Н.Г. Ванюшина
Тел.: 8-845-93-40-225