

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Совета депутатов города Мурманска
«О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2018 год
и на плановый период 2019 и 2020 годов»

1. Общая часть

Заключение контрольно-счетной палаты города Мурманска на проект решения Совета депутатов города Мурманска «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – **проект решения о бюджете**) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании город Мурманск (далее – **Положение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе**), утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 26.05.2008 № 50-618, Положения о контрольно-счетной палате города Мурманска, утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 24.03.2009 № 62-763, и на основании решения Совета депутатов города Мурманска от 30.11.2017 № 41-721 «Об утверждении бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов в первом чтении» (далее – **решение об утверждении бюджета в первом чтении**).

Заключение на проект решения о бюджете подготовлено на основе документов и материалов, представленных Советом депутатов города Мурманска, а также документов, представленных администрацией города Мурманска и главными администраторами бюджетных средств по запросам контрольно-счетной палаты города Мурманска (далее – **контрольно-счетная палата**).

В ходе подготовки заключения на проект решения о бюджете контрольно-счетной палатой учтены положения:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 01.12.2016;

- Основных направлений бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании город Мурманск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов;

- Прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденного постановлением администрации города Мурманска от 14.11.2017 № 3630.

Проект решения о бюджете разработан в соответствии с требованиями Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует требованиям пункта 2 статьи 20 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

2. Основные характеристики бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

Основные характеристики бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденные решением об утверждении бюджета в первом чтении представлены в таблице № 1.

Таблица № 1
(в тыс. руб.)

Показатель		2018 год	2019 год	2020 год
Общий объем доходов		12 603 348,0	13 100 480,5	13 589 869,5
Общий объем расходов		13 221 794,1	13 414 497,6	13 915 368,0
Дефицит	сумма	618 446,1	314 017,1	325 498,5
	<i>% к планируемому общему годовому объему доходов бюджета без учета планируемого объема безвозмездных поступлений</i>	8,3	4,0	4,0

Согласно документам, представленным одновременно с проектом решения о бюджете, ожидаемая оценка исполнения показателей бюджета за 2017 год следующая: доходы – 11 749 340,3 тыс. руб., расходы – 11 960 486,7 тыс. руб., дефицит – 211 146,4 тыс. руб.

Показатели бюджета на очередной финансовый год и на плановый период по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы с ежегодным ростом:

- доходы – в 2018 году на 7,3 %, в 2019 году на 3,9 %, в 2020 году на 3,7 %;
- расходы – в 2018 году на 10,5 %, в 2019 году на 1,5 %, в 2020 году на 3,7 %.

Размер дефицита бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов спрогнозирован с учетом требований статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составляет на 2018 год 618 446,1 тыс. руб. или 8,3 % планируемого общего годового объема доходов бюджета без учета планируемого объема безвозмездных поступлений; на 2019 год – 314 017,1 тыс. руб. или 4,0 %; на 2020 год – 325 498,5 тыс. руб. или 4,0 %.

3. Анализ доходной части бюджета

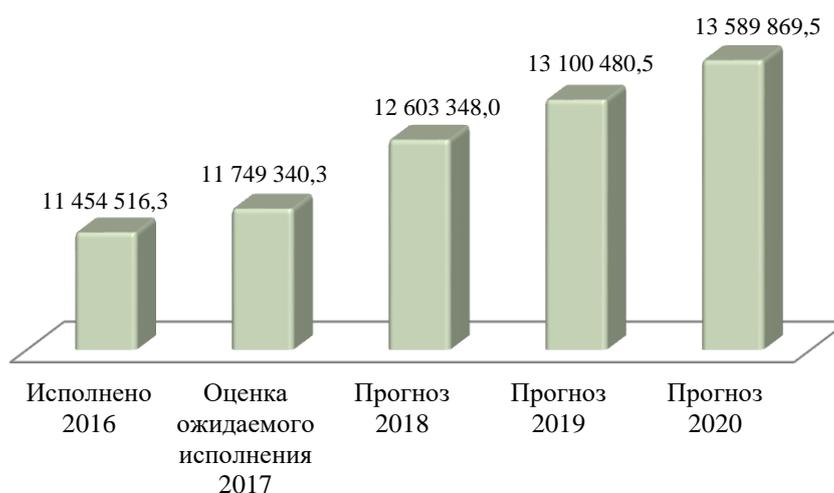
Доходную часть бюджета муниципального образования город Мурманск составляют налоговые доходы, неналоговые доходы и безвозмездные поступления.

Проектом решения о бюджете предусмотрено зачисление налоговых и неналоговых доходов по нормативам, установленным статьями 61.2 и 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Мурманской области «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» и проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – **проект закона об областном бюджете**), размещенном на официальном сайте Мурманской областной Думы. При формировании доходов бюджета соблюдены нормы статьи 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, учтены изменения налогового законодательства, реализация которых предусмотрена основными направлениями налоговой политики Российской Федерации и Мурманской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, а также изменения, внесенные в муниципальные правовые акты города Мурманска о местных налогах.

При прогнозе доходов использованы предварительные итоги социально-экономического развития города Мурманска за 2017 год, прогноз социально-экономического развития на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов Российской Федерации (далее – **Прогноз социально-экономического развития**), Мурманской области, муниципального образования город Мурманск.

Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов спрогнозирован проектом решения о бюджете в соответствии с проектом закона об областном бюджете.

Изменение общего объема доходов за период 2016-2020 годы

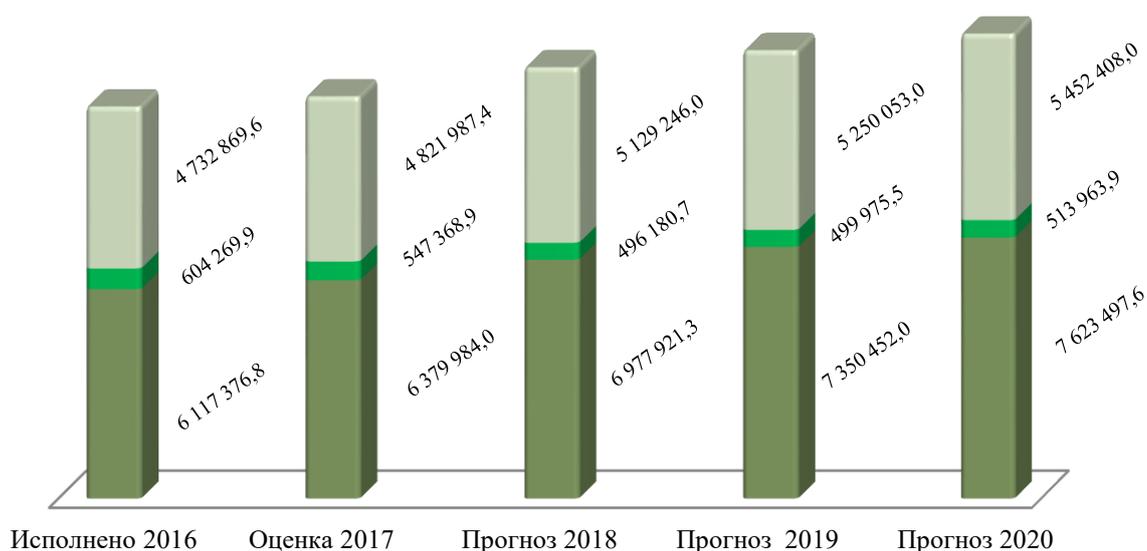


Изменение графических данных показывает увеличение прогнозного поступления доходов в 2018 году относительно ожидаемого исполнения 2017 года. В плановом периоде 2019 и 2020 годов объем доходов также увеличивается.

Изменение общего объема доходов в разрезе видов доходов относительно 2016 года и ожидаемого исполнения 2017 года представлено диаграммой № 2.

Объем доходов по видам

■ Налоговые доходы ■ Неналоговые доходы ■ Безвозмездные поступления



Доходы, предусмотренные проектом решения о бюджете, отражают тенденцию увеличения общего объема поступлений доходов за счет увеличения налоговых доходов и безвозмездных поступлений.

Соотношение графических данных показывает снижение прогнозного поступления неналоговых доходов в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов.

Вместе с тем, доля налоговых и неналоговых доходов, относящихся к собственным доходам бюджета, в общем объеме доходов увеличивается, что характеризует сохранение финансовой устойчивости бюджета. Доля налоговых и неналоговых доходов к общему объему доходов по данным ожидаемого исполнения 2017 года составила 59,0 %, 2018 года – 59,3 %, 2019 года – 59,9 %, 2020 года – 59,9 %.

Подробный анализ доходной части бюджета приведен в Заключении контрольно-счетной палаты на проект решения Совета депутатов города Мурманска «Об утверждении бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов в первом чтении».

4. Бюджетные ассигнования бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

Показатели общего объема расходной части бюджета в 2017-2020 годах отражены в таблице № 2.

Таблица № 2
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 (оценка)	2018 (прогноз)*	2019 (прогноз)	2020 (прогноз)
Общий объем расходов	11 960 486,7	13 221 794,1	13 414 497,6	13 915 368,0
<i>Рост расходов по отношению к уровню предыдущего года</i>		+ 10,5 %	+ 1,5 %	+3,7 %

* в соответствии с решением об утверждении бюджета в первом чтении

Диаграмма № 3
(в тыс. руб.)



* в соответствии с решением об утверждении бюджета в первом чтении

Рост расходов в абсолютных и относительных значениях по отношению к показателю предыдущего года составил:

в 2018 году – 1 261 307,4 тыс. руб. или 10,5 %;

в 2019 году – 192 703,5 тыс. руб. или 1,5 %;

в 2020 году – 500 870,4 тыс. руб. или 3,7 %.

Ожидаемое исполнение по расходам за 2017 год относительно расходов, сложившихся в 2016 году, увеличится на 529 450,2 тыс. руб. или 4,6 %.

Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов, что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расходная часть бюджета сформирована в соответствии с:

- Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н;

- Перечнем и кодами целевых статей классификации расходов областного бюджета Мурманской области и кодов целевых статей классификации расходов бюджетов муниципальных образований, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, передаваемых из областного бюджета в 2018-2020 годах (приложение к Порядку определения перечня и кодов целевых статей расходов местных бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, передаваемых из областного бюджета в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов, проект приказа об утверждении данного порядка размещен на сайте Министерства финансов Мурманской области);

- проектом приказа управления финансов администрации города Мурманска (далее – **управление финансов**) «Об утверждении Перечня кодов целевых статей расходов и Перечня кодов видов расходов бюджета муниципального образования город Мурманск», размещенном на официальном сайте администрации города Мурманска.

При формировании бюджета в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании город Мурманск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов (далее – **Основные направления бюджетной и налоговой политики**) учтены:

- исполнение Указа Президента Российской Федерации в части повышения оплаты труда отдельных категорий работников социальной сферы;

- индексация заработной платы прочих категорий работников муниципальных учреждений с 01.01.2018 на 4,0 %;

- ежегодная индексация расходов на оплату коммунальных услуг на 4,0 % по отношению к предыдущему году, на услуги связи на 6,5 %;

- увеличение объема софинансирования расходов за счет средств бюджета муниципального образования к субсидиям из областного бюджета в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 02.11.2017 № 527-ПП «О предельном уровне софинансирования расходного обязательства муниципального образования из областного бюджета по муниципальным образованиям на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Согласно Методике планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период (далее – **Методика планирования бюджетных ассигнований**), утвержденной приказом управления финансов от 28.07.2017 № 132 (в редакции приказа управления финансов от 24.10.2017 № 172), исходной базой при планировании объема расходов бюджета является объем уточненных плановых назначений бюджета города текущего финансового года. Основными направлениями бюджетной и налоговой политики базовый показатель установлен по состоянию на 01.06.2017. Учитывая, что корректировка бюджетных ассигнований в разрезе главных администраторов средств бюджета продолжалась до внесения проекта решения о бюджете в Совет депутатов города Мурманска, анализ расходной части бюджета контрольно-счетной палатой осуществлен

относительно показателей бюджета, утвержденных решением Совета депутатов города Мурманска от 20.09.2017 № 39-663 (далее – редакция от 20.09.2017 № 39-663).

Основные показатели Реестра расходных обязательств представлены в таблице № 3.

Таблица № 3
(в тыс. руб.)

Наименование полномочия, расходного обязательства	Объем средств на исполнение расходного обязательства				
	2016 год (исполнено)	2017 год* (утверждено)	2018 год (проект)	2019 год (проект)	2020 год (проект)
1	2	3	4	5	6
Расходные обязательства городских округов	11 431 036,5	11 934 343,6	13 051 794,1	13 414 497,6	13 915 368,0
Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов городского округа, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации вопросов местного значения городского округа <i>доля в общем объеме</i>	6 681 925,9 58,5 %	6 959 389,9 58,3 %	7 764 511,7 59,5 %	7 897 781,2 58,9 %	8 170 050,5 58,7 %
Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов городского округа, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации полномочий органов местного самоуправления городского округа по решению вопросов местного значения городского округа <i>доля в общем объеме</i>	596 674,7 5,2 %	685 663,1 5,8 %	720 858,0 5,5 %	764 354,8 5,7 %	791 661,7 5,7 %
Всего по вопросам местного значения: <i>доля в общем объеме</i>	7 278 600,6 63,7 %	7 645 053,0 64,1 %	8 485 369,7 65,0 %	8 662 136,0 64,6 %	8 961 712,2 64,4 %
Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов городского округа, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации органами местного самоуправления городского округа прав на решение вопросов, не отнесенных к вопросам местного значения городского округа <i>доля в общем объеме</i>	15 037,4 0,1 %	14 695,7 0,1 %	12 905,9 0,1 %	13 060,4 0,1 %	13 045,4 0,1 %
Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов городского округа, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации органами местного самоуправления городского округа отдельных государственных полномочий, переданных органами государственной власти Российской Федерации и (или) органами государственной власти субъекта Российской Федерации <i>доля в общем объеме</i>	4 137 398,4 36,2 %	4 274 595,0 35,8 %	4 553 518,5 34,9 %	4 739 301,2 35,3 %	4 940 610,4 35,5 %

* в редакции от 20.09.2017 № 39-663

Основной объем бюджетных ассигнований составляют расходные обязательства, направленные на решение вопросов местного значения.

Из таблицы следует, что доля таких расходных обязательств в общем объеме распределенных расходов спрогнозирована с незначительным ростом в 2018 году и с незначительным ежегодным сокращением в плановом периоде, в 2017 году она составляет 64,1 %, в 2018 году – 65,0 %, а к 2020 году снизится до 64,4 %.

Незначительное снижение в плановом периоде доли расходных обязательств по решению вопросов местного значения в общем объеме расходов в основном связано с увеличением доли расходных обязательств, связанных с выполнением государственных полномочий, а также с уменьшением предоставления безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней (без субвенций). Вместе с тем, проектом закона об областном бюджете ежегодно предусматриваются межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований, распределение которых осуществляется в ходе исполнения бюджета, в результате чего, объем межбюджетных трансфертов на решение вопросов местного значения может быть увеличен.

Объем средств Реестра расходных обязательств соответствует общему объему расходов, утвержденному решением об утверждении бюджета в первом чтении, за исключением объема расходов на 2018 год. Так, решением об

утверждении бюджета в первом чтении объем расходов на 2018 год утвержден в размере 13 221 794,1 тыс. руб., сумма отклонения составила 170 000,0 тыс. руб. Также данное отклонение отмечено по Приложениям 9, 10, 11 к проекту решения о бюджете.

Контрольно-счетная палата обращает внимание на необходимость приведения приложений к проекту решения о бюджете в соответствие с объемом расходов на 2018 год, утвержденным решением об утверждении бюджета в первом чтении.

Далее в Заключении анализ расходной части бюджета города приведен на основе данных приложений 9, 9.1, 10, 10.1, 11, 11.1 к проекту решения о бюджете.

Динамика расходной части бюджета по разделам классификации расходов бюджетов представлена в таблице № 4.

Таблица № 4
(в тыс. руб.)

Наименование	2016 год (исполнено)	2017 год (в ред. от 20.09.2017 № 39-663)		2018 год (проект)*		2019 год (проект)		2020 год (проект)	
	Сумма	Сумма	доля в общем объеме (%)	Сумма	доля в общем объеме (%)	Сумма	доля в общем объеме (%)	Сумма	доля в общем объеме (%)
01 Общегосударственные вопросы	991 314,8	1 091 050,2	9,1	1 151 706,7	8,8	1 276 173,8	9,5	1 579 442,6	11,4
% к предыдущему году		110,1		105,6		110,8		123,8	
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	66 039,3	76 024,9	0,7	71 118,5	0,6	72 800,5	0,5	66 998,5	0,5
% к предыдущему году		115,1		93,5		102,4		92,0	
04 Национальная экономика	1 199 310,8	1 435 437,2	12,0	1 384 197,3	10,6	1 400 148,1	10,4	1 408 309,3	10,1
% к предыдущему году		119,7		96,4		101,2		100,6	
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	878 370,6	988 154,4	8,3	1 206 264,7	9,3	984 884,1	7,3	909 208,6	6,5
% к предыдущему году		112,5		122,1		81,6		92,3	
06 Охрана окружающей среды	18 188,1	17 656,2	0,2	54 213,7	0,4	153 499,9	1,2	168 152,5	1,2
% к предыдущему году		97,1		307,1		283,1		109,5	
07 Образование	6 510 211,3	6 621 055,8	55,5	7 275 379,3	55,7	7 409 655,4	55,2	7 654 189,5	55,0
% к предыдущему году		101,7		109,9		101,8		103,3	
08 Культура, кинематография	726 024,0	527 956,3	4,4	591 178,9	4,5	776 980,8	5,8	666 241,2	4,8
% к предыдущему году		72,7		112,0		131,4		85,7	
09 Здравоохранение	8 252,9								
% к предыдущему году									
10 Социальная политика	724 359,5	753 092,3	6,3	742 109,7	5,7	742 895,1	5,6	771 693,2	5,5
% к предыдущему году		104,0		98,5		100,1		103,9	
11 Физическая культура и спорт	145 343,9	194 879,7	1,6	335 687,4	2,6	307 672,8	2,3	361 171,4	2,6
% к предыдущему году		134,1		172,3		91,7		117,4	
12 Средства массовой информации	58 256,3	57 604,1	0,5	64 537,9	0,5	67 387,0	0,5	70 561,2	0,5
% к предыдущему году		98,9		112,04		104,4		104,7	
13 Обслуживание государственного и муниципального долга	105 365,0	171 432,5	1,4	175 400,0	1,3	222 400,0	1,7	259 400,0	1,9
% к предыдущему году		162,7		102,31		126,8		116,6	
ВСЕГО РАСХОДОВ:	11 431 036,5	11 934 343,6	100,0	13 051 794,1	100,0	13 414 497,6	100,0	13 915 368,0	100,0
в т.ч. за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение	4 578 650,3	4 664 571,5	39,1	5 032 509,0	38,6	5 153 316,0	38,4	5 356 256,0	38,5

* Данные представлены в соответствии с Приложением 9 к проекту решения о бюджете

Анализ изменений объемов бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации и их доли в общем объеме расходной части бюджета показал, что по сравнению с показателями исполнения за 2016 год объем ассигнований и удельный вес расходов увеличивается по разделам: 01 «Общегосударственные вопросы», 06 «Охрана окружающей среды» (за исключением 2017 года), 12 «Средства массовой информации» (за исключением 2017 года) и 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга». По остальным разделам в периоде с 2017 года по 2020 год изменение объема

ассигнований и удельного веса происходит как в сторону увеличения, так и уменьшения.

Значительный рост расходов по отдельным разделам бюджетной классификации расходов бюджета в 2018 году по отношению к предыдущему году отмечен:

- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» – более чем в 3 раза в основном в связи с переносом на 2018 год мероприятий по подготовке к проведению рекультивации городской свалки твердых отходов. Плановый объем бюджетных ассигнований в 2018 году составил 54 213,7 тыс. руб. В 2019 году отмечено увеличение в 2,8 раза по отношению к 2018 году в связи с запланированной реализацией мероприятий по строительству (реконструкции) комплекса инженерных сооружений для очистки сточных вод, плановый объем бюджетных ассигнований – 153 499,9 тыс. руб.;

- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» – в 1,7 раза в основном в связи с увеличением расходов на спортивную подготовку по олимпийским видам спорта, а также планированием расходов на обеспечение доступа к объектам спорта МАУ ГЦС «Авангард» (в 2017 году расходы не предусмотрены).

Расходы бюджета за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, проектом решения о бюджете предусмотрены в соответствии с проектом закона об областном бюджете в полном объеме. Доля расходов за счет безвозмездных поступлений в общем объеме расходов составила: в 2018 году – 38,6 %, в 2019 году – 38,4 %, в 2020 году – 38,5 %.

Структура бюджета на 2018 год по разделам классификации расходов представлена диаграммой № 4.



Как следует из диаграммы, наибольшую часть в объеме расходов, как и в предыдущие периоды, в 2018 году занимает раздел 07 «Образование» – 55,7 %.

Менее 1,0 % в общей структуре расходов занимают разделы 06 «Охрана окружающей среды» – 0,4 %, 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 0,6 %, 12 «Средства массовой информации» – 0,5 %.

Анализ объемов бюджетных ассигнований на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов в разрезе подразделов классификации расходов бюджета представлен в приложении № 1.

Анализ расходной части бюджета в разрезе групп видов расходов в динамике 2016-2020 годов представлен в приложении № 2.

В разрезе групп видов расходов в динамике основную долю занимают ассигнования на предоставление субсидий бюджетным, автономным и иным некоммерческим организациям: в 2018 году – 74,8 % общего объема расходов, в 2019 году – 74,2 %, в 2020 году – 72,8 %.

Формирование бюджета муниципального образования на основе **муниципальных программ** является одним из инструментов долгосрочного бюджетного планирования.

В 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов планируется реализация 14 муниципальных программ города Мурманска (далее – **муниципальные программы, МП**). В 2017 году осуществляется реализация 13 муниципальных программ.

Муниципальные программы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете соответствуют перечню муниципальных программ города Мурманска на 2018-2024 годы, утвержденному распоряжением администрации города Мурманска от 09.11.2017 № 79-р.

В соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 27.04.2017 № 1244 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Мурманска от 21.08.2013 № 2143 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Мурманска» (в ред. постановлений от 11.11.2013 № 3194, от 29.09.2014 № 3143, от 02.07.2015 № 1788, от 22.09.2015 № 2634, от 07.09.2016 № 2677)» муниципальные программы разработаны и утверждены на период 2018-2024 годы, за исключением муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск».

Одновременно с проектом решения о бюджете представлен проект указанной выше муниципальной программы со сроком реализации 2018-2022 годы. Данная программа утверждена постановлением администрации города Мурманска от 05.12.2017 № 3875.

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с основными мероприятиями муниципальных программ.

Общий объем финансирования муниципальных программ в 2018 году предусмотрен в сумме 12 748 588,6 тыс. руб.

В плановом периоде 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ проектом решения о бюджете предусмотрены с ежегодным ростом:

- в 2019 году относительно 2018 года на 229 535,5 тыс. руб. или 1,8 %;

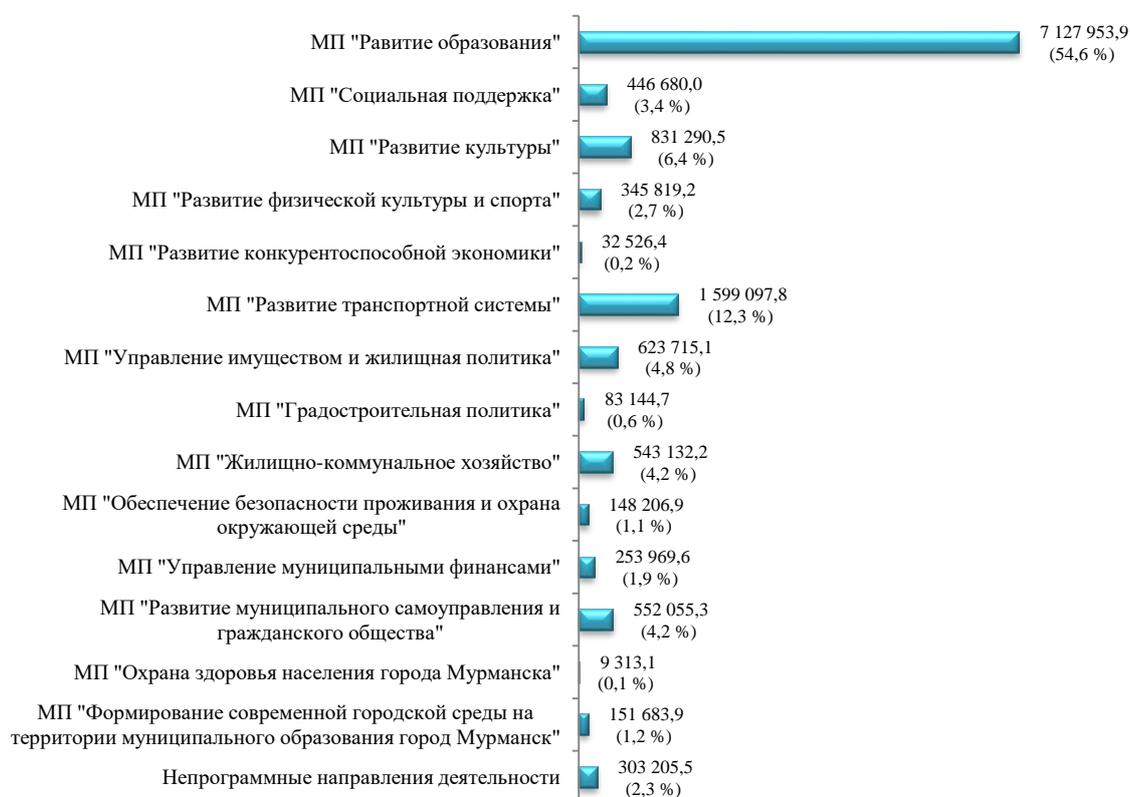
- в 2020 году относительно 2019 года на 204 529,7 тыс. руб. или 1,6 %.

Несмотря на ежегодный рост объема бюджетных ассигнований, направляемых на реализацию муниципальных программ, их доля в общем объеме расходов бюджета снижается и составляет: в 2018 году 97,7 %, (в 2017 году: первоначально – 98,0 %, с учетом редакции от 20.09.2017 № 39-663 – 98,1 %), в 2019 году – 96,7 %, в 2020 году – 94,7 %.

Объемы бюджетных ассигнований, предусмотренные проектом решения о бюджете на реализацию мероприятий муниципальных программ, а также непрограммных направлений деятельности на 2018 год представлены диаграммой № 5.

Диаграмма № 5.
(в тыс. руб.)

**Структура расходов бюджета
по программным и непрограммным мероприятиям на 2018 год***



* Данные представлены в соответствии с приложением 11 к проекту решения о бюджете

Основную долю расходов бюджета муниципального образования в 2018 году составляют следующие муниципальные программы:

1. Муниципальная программа «Развитие образования» – 7 127 953,9 тыс. руб. или 54,6 % общего объема расходов бюджета. Финансирование программы за счет средств бюджетов других уровней составляет 4 031 044,6 тыс. руб. или 56,6 % общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы.

2. Муниципальная программа «Развитие транспортной системы» – 1 599 097,8 тыс. руб. или 12,3 % от общего объема расходов бюджета. Финансирование программы за счет средств бюджетов других уровней составляет 403 493,7 тыс. руб. или 25,2 % от общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы.

В плановом периоде 2019 и 2020 годов основная доля расходов бюджета также приходится на реализацию вышеуказанных программ.

Доля расходов по остальным 12 муниципальным программам варьируется от 6,4 % до 0,1 % общего объема расходов бюджета.

Муниципальные программы включают в себя подпрограммы, аналитические ведомственные целевые программы (далее – **АВЦП**). В составе муниципальных программ отсутствуют ведомственные целевые программы (далее – **ВЦП**).

Перечень муниципальных программ с распределением объемов финансирования и непрограммные направления деятельности на 2017-2020 годы, а также их доля в общем объеме распределенных бюджетных ассигнований представлены в приложении № 3.

В ходе проведения экспертизы установлено, что объем финансирования, предусмотренный муниципальными программами по подпрограммам, АВЦП в разрезе главных распорядителей бюджетных средств соответствует объему бюджетных ассигнований, предусмотренному на реализацию данных программ проектом решения о бюджете.

Муниципальными программами охвачены в основном все сферы деятельности администрации города Мурманска и ее структурных подразделений по реализации как вопросов местного значения, так и переданных государственных полномочий.

Объем расходов на 2018 год по **непрограммным направлениям деятельности** (обеспечение деятельности Совета депутатов города Мурманска, контрольно-счетной палаты, непрограммные направления деятельности структурных подразделений администрации города Мурманска) составил 303 205,5 тыс. руб., их доля в общем объеме расходов – 2,3 % (в 2017 году: первоначально – 2,0 %, с учетом редакции от 20.09.2017 № 39-663 – 1,9 %).

В плановом периоде 2019 и 2020 годов расходы по непрограммным направлениям деятельности проектом решения о бюджете предусмотрены с ежегодным ростом:

- в 2019 году относительно 2018 года на 133 168,0 тыс. руб. и составили 436 373,5 тыс. руб., их доля в общем объеме расходов – 3,3 %;

- в 2020 году относительно 2019 года на 296 340,7 тыс. руб. и составили 732 714,2 тыс. руб., их доля в общем объеме расходов – 5,3 %.

Рост расходов в основном сложился:

- в 2018 году относительно 2017 года за счет средств, зарезервированных по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию город Мурманск и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования город Мурманск, а также на реализацию Закона Мурманской области от 29.06.2007 № 860-01-ЗМО «О муниципальной службе в Мурманской области»;

- в 2019 году относительно 2018 года за счет расходов, предусмотренных на проведение выборов в представительные органы муниципального образования город Мурманск, а также увеличения расходов на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию город Мурманск и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования город Мурманск;

- в 2020 году относительно 2019 года за счет расходов, предусмотренных управлению финансов администрации города Мурманска по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на решение вопросов местного значения.

Расходы по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности в разрезе муниципальных программ представлены в таблице № 5.

Таблица № 5
(в тыс. руб.)

Муниципальная программа, подпрограмма	2017 год (в ред. от 20.09.2017 № 39-663)		2018 год (проект)	
	Всего	в т. ч. за счет целевых средств	Всего	в т. ч. за счет целевых средств
Муниципальная программа «Развитие образования»				
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске»	13 304,1		27 862,3	
Итого по программе	13 304,1		27 862,3	
Муниципальная программа «Социальная поддержка»				
Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа»	176 696,1	176 696,1	128 343,3	128 343,3
Итого по программе	176 696,1	176 696,1	128 343,3	128 343,3
Муниципальная программа «Развитие культуры»				
Подпрограмма «Строительство и ремонт объектов внешнего благоустройства города Мурманска»	3 448,0			
Итого по программе	3 448,0			
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»				
Подпрограмма «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска»	36 389,7	15 000,0	72 650,0	
Итого по программе	36 389,7	15 000,0	72 650,0	
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»				
Ведомственная целевая программа «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства»	450,5			
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»			60 000,0	34 260,0
Итого по программе	450,5		60 000,0	34 260,0
Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика»				
Подпрограмма «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2014»			87 718,6	50 087,3
Подпрограмма «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства»	158 197,3		184 947,2	
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма»	35 000,0		30 000,0	
Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска»*	113 968,2		30 000,0	
Итого по программе	307 165,5		332 665,8	50 087,3
Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство»				
Подпрограмма «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период»*	364,8		435,2	
Подпрограмма «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска»*	21 497,0		232 000,0	
Итого по программе	21 861,8		232 435,2	
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды»				
Подпрограмма «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши»	69 060,7		19 319,1	
Итого по программе	69 060,7		19 319,1	
ВСЕГО	628 376,4	191 696,1	873 275,7	212 690,6
	<i>% к предыдущему году</i>		<i>139,0 %</i>	<i>111,0 %</i>

* В 2017 году ведомственная целевая программа

Анализ изменения расходов по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности в разрезе муниципальных программ показал, что по сравнению с показателями 2017 года объем бюджетных ассигнований на 2018 год увеличен на 244 899,3 тыс. руб. или 39,0 %. За счет целевых средств расходы увеличены на 20 994,5 тыс. руб. или 11,0 %.

Значительное увеличение расходов в 2018 году по отношению к 2017 году отмечено в рамках подпрограммы «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 210 503,0 тыс. руб. или 10,8 раза за счет увеличения расходов по мероприятию «Строительство объекта с котельными установками и вспомогательным технологическим оборудованием».

Также на увеличение объем расходов по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности в 2018 году повлияли бюджетные ассигнования, предусмотренные на капитальные вложения в рамках реализации:

- подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» в сумме 60 000,0 тыс. руб., из них за счет целевых средств – 34 260,0 тыс. руб., предусмотренные на строительство автомобильных дорог и инженерных сооружений (в 2017 году капитальные вложения не предусмотрены);

- подпрограммы «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2014» муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика» в сумме 87 718,6 тыс. руб. из них за счет целевых средств – 50 087,3 тыс. руб. (в 2017 году капитальные вложения не предусмотрены).

Кроме того, в 2018 году:

- уменьшены капитальные вложения в рамках:

- подпрограммы «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» муниципальной программы «Социальная поддержка» на 48 352,8 тыс. руб. или 27,4 % в связи с уменьшением расходов, предусмотренных за счет средств бюджетов других уровней;

- подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика» на 83 968,2 тыс. руб. или 73,7 % в связи с уменьшением потребности в жилых помещениях, приобретаемых с целью пополнения муниципального специализированного жилищного фонда;

- подпрограммы «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» на 49 741,6 тыс. руб. или 72,0 %;

- не предусмотрены капитальные вложения по подпрограмме «Строительство и ремонт объектов внешнего благоустройства города Мурманска» муниципальной программы «Развитие культуры» (в 2017 году бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 3 448,0 тыс. руб.) и ВЦП «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» (в 2017 году бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 450,5 тыс. руб.).

Расходы на исполнение **публичных нормативных обязательств** проектом решения о бюджете на 2018 год предусмотрены в общей сумме 168 585,4 тыс. руб. В плановом периоде расходы запланированы с увеличением в основном в части расходов, предусмотренных на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье (за счет средств областного бюджета), и составили: в 2019 году – 173 668,0 тыс. руб., в 2020 году – 179 231,0 тыс. руб.

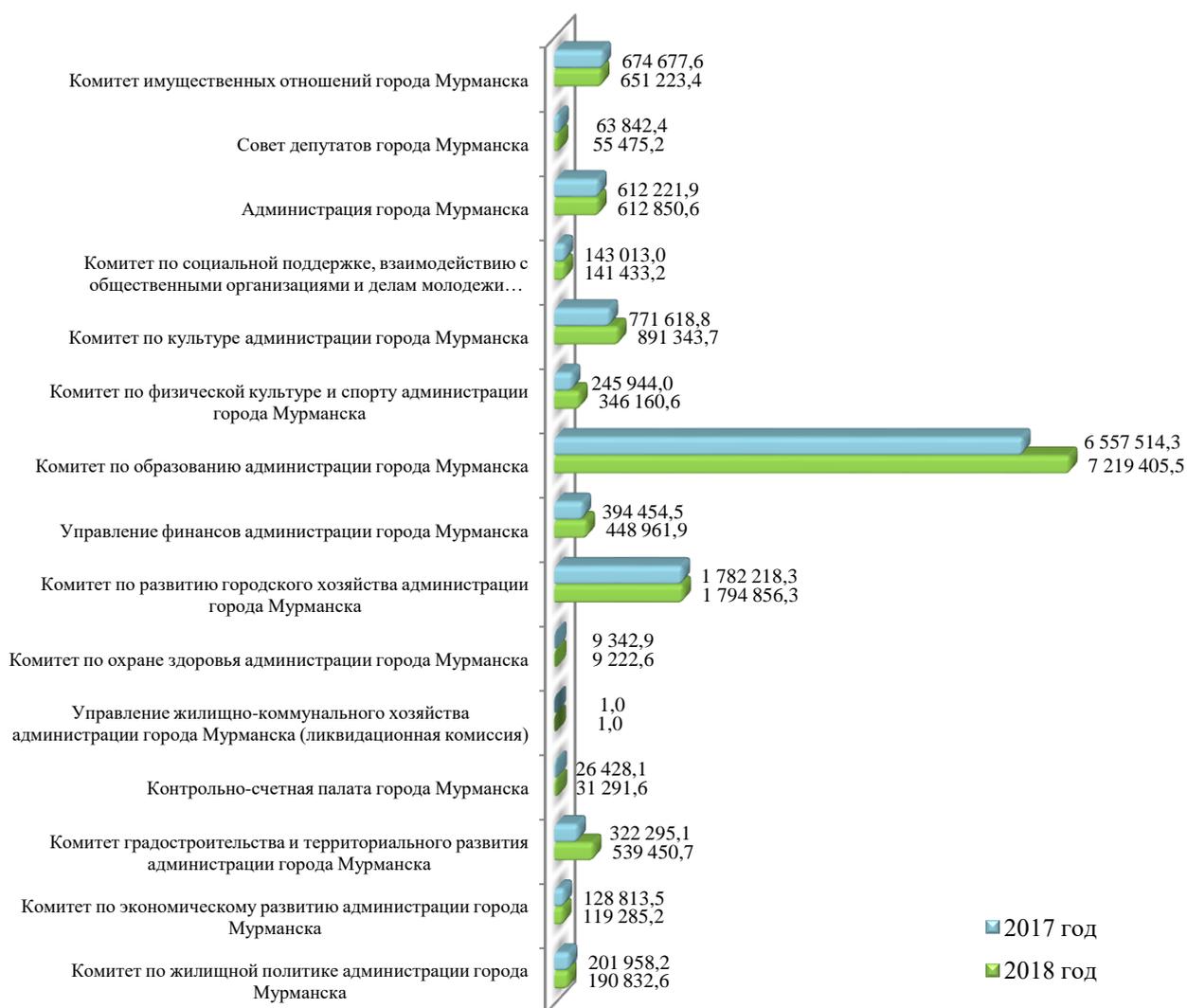
Расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск на 2018 год спрогнозированы в объеме 660 033,8 тыс. руб. Общий объем бюджетных ассигнований на оплату труда муниципальных служащих сформирован в соответствии с Положением о денежном содержании, дополнительных выплатах и поощрениях муниципальных служащих в органах местного самоуправления города Мурманска, утвержденным решением Совета депутатов города Мурманска от 08.11.2007 № 42-508, а также Методикой планирования бюджетных ассигнований.

В плановом периоде 2019 и 2020 годов расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск спрогнозированы на уровне 2018 года.

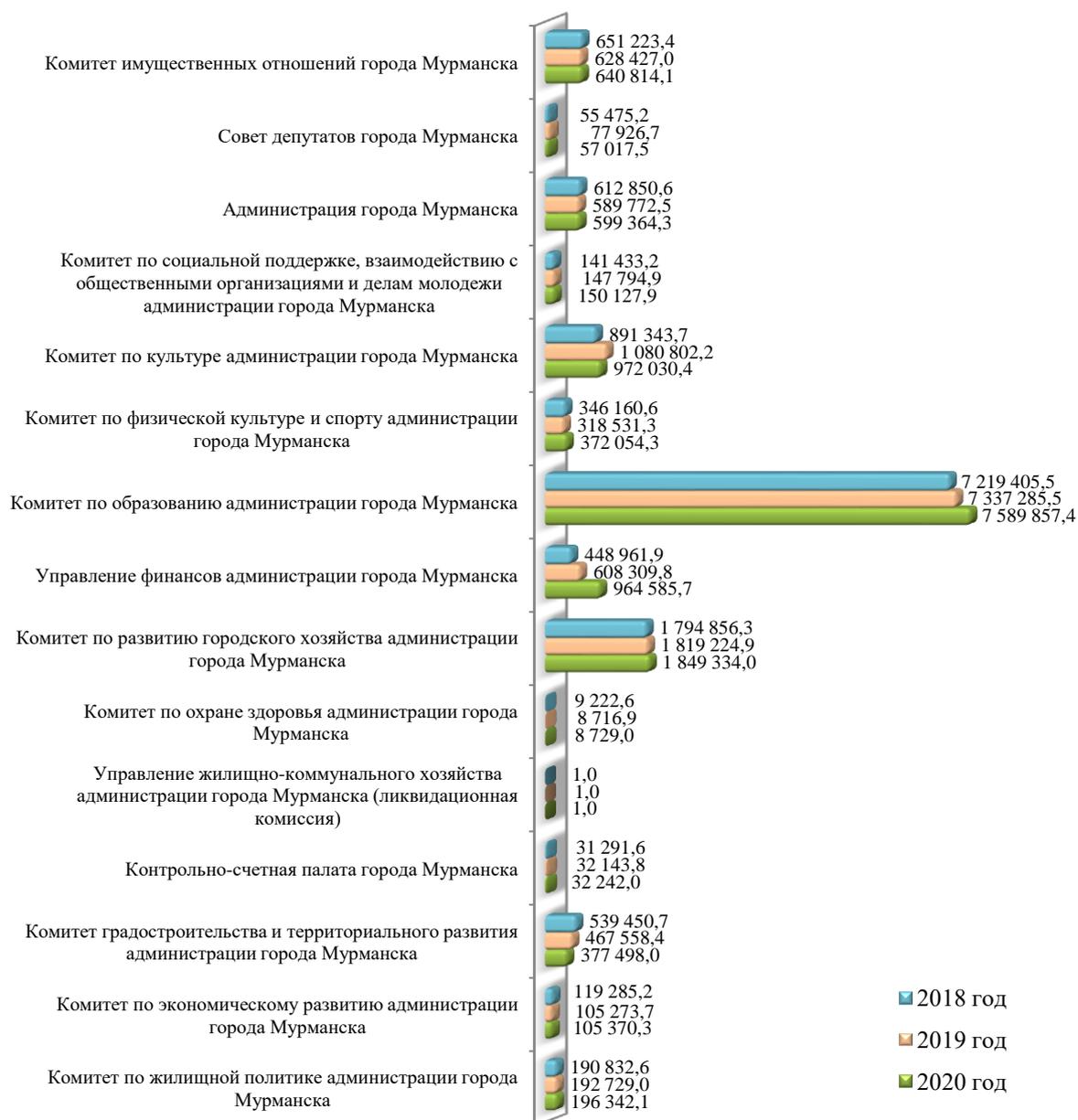
Динамика расходной части бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлена диаграммами №№ 6, 7.

Диаграмма № 6
(в тыс. руб.)

Динамика расходной части бюджета на 2017-2018 годы



Динамика расходной части бюджета на 2018-2020 годы



Наибольший объем расходов в 2018 году, как и в 2017, спрогнозирован по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- комитет по образованию администрации города Мурманска;
- комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска.

Общий анализ расходной части бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлен в приложении № 4.

905 «Комитет имущественных отношений города Мурманска»

Общий объем бюджетных ассигнований на 2018 год, предусмотренный комитету имущественных отношений города Мурманска (далее – **комитет имущественных отношений**), составил 651 223,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 178 430,6 тыс. руб.

Относительно 2017 года объем бюджетных ассигнований в целом уменьшен на 23 454,2 тыс. руб. или 3,5 %, из них за счет:

- местного бюджета уменьшен на 25 188,7 тыс. руб.;
- бюджетов других уровней увеличен на 1 734,5 тыс. руб.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 6.

Таблица № 6
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней	Сумма (гр.7-гр.5)	% (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в том числе за счет бюджетов других уровней	сумма	в том числе за счет бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет имущественных отношений		618 186,0	176 696,1	674 677,6	176 696,1	651 223,4	178 430,6	-23 454,2	-3,5
Общегосударственные вопросы	01	85 929,1		90 367,5		88 484,0		-1 883,5	-2,1
Национальная экономика	04	71 889,1		68 883,2		67 487,8		-1 395,4	-2,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	283 671,7		338 730,8		366 908,3	50 087,3	28 177,5	8,3
Социальная политика	10	176 696,1	176 696,1	176 696,1	176 696,1	128 343,3	128 343,3	-48 352,8	-27,4

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы на функционирование комитета имущественных отношений за счет местного бюджета в размере 88 484,0 тыс. руб. Относительно 2017 года уменьшение бюджетных ассигнований по разделу в целом составило 1 883,5 тыс. руб. или 2,1 % в результате изменений объемов бюджетных ассигнований по подразделам расходов бюджетной классификации в связи с изменениями объемов финансового обеспечения, предусмотренных на реализацию муниципальных программ (подпрограмм, АВЦП).

На реализацию АВЦП «Обеспечение деятельности комитета имущественных отношений города Мурманска» муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика» предусмотрено 85 379,6 тыс. руб., увеличение расходов по АВЦП составило 779,3 тыс. руб. При этом согласно расчетам комитета имущественных отношений расходы на выплаты по оплате труда превысили показатель текущего финансового года на 2 194,2 тыс. руб. в результате увеличения штатной численности с 83 до 86 штатных единиц. Расходы на единовременное поощрение на очередной финансовый год не запланированы.

На реализацию подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» предусмотрено 3 104,4 тыс. руб., уменьшение расходов относительно 2017 года составило 169,4 тыс. руб. в результате оптимизации расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

По непрограммным направлениям деятельности не запланированы расходы на выплаты по решениям судов, по совершению исполнительных действий, что повлияло на уменьшение бюджетных ассигнований по разделу 01 на 2 493,4 тыс. руб.

По разделу 04 «Национальная экономика» расходы уменьшены на 1 395,4 тыс. руб. или 2,0 % и составили 67 487,8 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на финансовое обеспечение подпрограмм, входящих в муниципальную программу «Управление имуществом и жилищная политика»:

- «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» – 67 058,8 тыс. руб. на обеспечение деятельности подведомственного казенного учреждения, проведение оценки рыночной стоимости объектов муниципального, бесхозяйного и иного имущества, изготовление технической документации на объекты недвижимости, автоматизацию системы управления муниципальной собственностью;

- «Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений на территории муниципального образования город Мурманск» – 429,0 тыс. руб. на формирование земельных участков под объекты недвижимого имущества, кадастровую съемку.

Бюджетные ассигнования по разделу 04 уменьшены на мероприятия по оценке рыночной стоимости объектов муниципального, бесхозяйного имущества, изготовлению технической документации на объекты недвижимости, приобретению и эксплуатации автоматизированной системы управления муниципальной собственностью.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы в целом увеличены на 28 177,5 тыс. руб. или 8,3 % и составили 366 908,3 тыс. руб., в том числе за счет бюджетов других уровней 50 087,3 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности), на финансовое обеспечение подпрограмм, входящих в муниципальную программу «Управление имуществом и жилищная политика»:

- «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2014» – 87 718,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 50 087,3 тыс. руб., на мероприятия по переселению с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в виде капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности;

- «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» – 186 897,2 тыс. руб. на строительство и приобретение жилья в виде капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, на подготовку документов для осуществления кадастрового учета земельных участков многоквартирных домов;

- «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма» – 30 000,0 тыс. руб. на приобретение жилых помещений, предоставляемых по договорам социального найма жилья, в виде капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности;

- «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» – 62 292,5 тыс. руб. на мероприятия по обеспечению сохранности пустующих муниципальных помещений и нежилых зданий, на приобретение жилых помещений для отнесения их к

специализированным жилым помещениям, внесение платы за жилищно-коммунальные услуги, оказанные уполномоченным юридическим лицам. В плановом периоде в рамках указанной подпрограммы не предусмотрены расходы на приобретение жилых помещений для отнесения их к специализированным жилым помещениям, при этом установлены показатели результативности выполнения мероприятия – 15 жилых помещений на каждый год планового периода.

Увеличение бюджетных ассигнований по разделу 05 связано с предоставлением межбюджетных трансфертов на мероприятия, направленные на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде, предусмотренных городу Мурманску проектом закона об областном бюджете.

По разделу 10 «Социальная политика» расходы уменьшены на 48 352,8 тыс. руб. или 27,4 % и составили 128 343,3 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней на финансовое обеспечение мероприятий подпрограммы «Оказание мер социальной поддержки детям сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» муниципальной программы «Социальная поддержка» на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

Уменьшение расходов по разделу 10 связано с изменением объема межбюджетных трансфертов на предоставление жилых помещений вышеуказанной категории лиц, предусмотренных городу Мурманску проектом закона об областном бюджете.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены в следующих объемах:

- 2019 год – 628 427,0 тыс. руб., в том числе 182 124,9 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней, что на 22 796,4 тыс. руб. или 3,5 % меньше показателя 2018 года в основном в связи с сокращением объема бюджетных ассигнований за счет местного бюджета на приобретение жилых помещений для отнесения их к специализированным жилым помещениям;

- 2020 год – 640 814,1 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 191 614,4 тыс. руб., что на 12 387,1 тыс. руб. или 2,0 % выше уровня 2019 года, в основном за счет средств бюджетов других уровней на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа специализированных жилых помещений по договорам найма.

950 «Совет депутатов города Мурманска»

Бюджетные ассигнования на 2018 год Совету депутатов города Мурманска (далее – **Совет депутатов**) предусмотрены в сумме 55 475,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней в сумме 13,0 тыс. руб. По сравнению с 2017 годом бюджетные ассигнования уменьшены на 8 367,2 тыс. руб. или 13,1 %. Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 7.

Таблица № 7
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		Первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма (гр.7-гр.5)	в % (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Совет депутатов		56 521,5	13,0	63 842,4	13,0	55 475,2	13,0	- 8 367,2	- 13,1
Общегосударственные вопросы	01	55 931,8	0,0	63 252,7	0,0	54 877,4	0,0	- 8 375,3	- 13,2
Национальная экономика	04	14,7	13,0	14,7	13,0	22,8	13,0	8,1	55,1
Социальная политика	10	575,0	0,0	575,0	0,0	575,0	0,0	0,0	0,0

Бюджетные ассигнования по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» уменьшены на 8 375,3 тыс. руб. или 13,2 % и составили 54 877,4 тыс. руб.

В рамках данного раздела предусматриваются бюджетные ассигнования на функционирование главы муниципального образования город Мурманск, Совета депутатов, а также на реализацию муниципальных программ.

Уменьшение объема бюджетных ассигнований по разделу связано:

- с уменьшением расходов по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на 1 112,5 тыс. руб. или 6,6 % в основном в связи с уменьшением расходов по закупке товаров, работ, услуг для нужд органов местного самоуправления;

- отсутствием в 2018 году расходов по подразделу 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на проведение выборов в представительные органы муниципального образования город Мурманск (в 2017 году расходы предусмотрены в сумме 7 819,2 тыс. руб.).

В 2018 году Советом депутатов запланировано участие в реализации следующих муниципальных программ.

1. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» – подпрограмма «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления».

Бюджетные ассигнования на реализацию данной подпрограммы предусмотрены в сумме 2 471,0 тыс. руб., что на 1 255,7 тыс. руб. меньше бюджетных ассигнований, утвержденных по аналогичной программе на 2017 год. Уменьшение расходов связано с сокращением потребности в приобретении основных средств (бытовая техника, мебель), сокращением расходов, связанных со служебными разъездами, командировками, мероприятиями по повышению квалификации и обменом опытом, а также расходов на оплату услуг в области информационных технологий, обеспечение функционирования и приобретение компьютерной техники, оргтехники, расходных запасных частей.

2. Муниципальная программа «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества» – подпрограмма «Информатизация органов управления муниципального образования город Мурманск».

Бюджетные ассигнования на реализацию данной подпрограммы предусмотрены в общей сумме 22,8 тыс. руб., в том числе 13,0 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней и 9,8 тыс. руб. – софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета на сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования». В сравнении с бюджетными ассигнованиями,

предусмотренными на реализацию аналогичной подпрограммы в 2017 году, объем бюджетных ассигнований в 2018 году увеличен на 8,1 тыс. руб.

3. Муниципальная программа «Охрана здоровья населения города Мурманска» – подпрограмма «Диспансеризация муниципальных служащих города Мурманска».

Бюджетные ассигнования на реализацию данной подпрограммы предусмотрены в сумме 143,2 тыс. руб. (в 2017 году реализация данной подпрограммы Советом депутатов не осуществлялась).

В плановом периоде отмечено:

- увеличение расходов в 2019 году относительно 2018 года на 21 500,0 тыс. руб. или 40,5 %, бюджетные ассигнования составили 77 926,7 тыс. руб.;

- уменьшение расходов в 2020 году на 20 909,2 тыс. руб. или 26,8 %, бюджетные ассигнования составили 57 017,5 тыс. руб.

На изменение показателей в плановом периоде повлияло планирование в 2019 году расходов на проведение выборов в представительные органы муниципального образования город Мурманск.

951 «Администрация города Мурманска»

Бюджетные ассигнования администрации города Мурманска на 2018 год предусмотрены в сумме 612 850,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней в сумме 31 471,3 тыс. руб. В сравнении с 2017 годом бюджетные ассигнования увеличены на 628,7 тыс. руб. или 0,1 %. Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 8.

Таблица № 8
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		Первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма (гр.7-гр.5)	в % (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Администрация города Мурманска		584 838,8	25 979,0	612 221,9	30 953,8	612 850,6	31 471,3	628,7	0,1
Общегосударственные вопросы	01	442 163,5	8 454,0	452 183,7	8 454,0	470 616,9	8 821,6	18 433,2	4,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	65 093,1	11 181,8	76 024,9	16 156,6	71 118,5	16 072,4	- 4 906,4	- 6,5
Образование	07	13 634,9	0,0	20 066,0	0,0	0,0	0,0	- 20 066,0	- 100,0
Социальная политика	10	6 343,2	6 343,2	6 343,2	6 343,2	6 577,3	6 577,3	234,1	3,7
Средства массовой информации	12	57 604,1	0,0	57 604,1	0,0	64 537,9	0,0	6 933,8	12,0

Наибольшее увеличение расходов относительно 2017 года произведено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 18 433,2 тыс. руб. или 4,1 %, объем бюджетных ассигнований составил 470 616,9 тыс. руб.

Уменьшение отмечено по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 4 906,4 тыс. руб. или 6,5 %, объем бюджетных ассигнований составил 71 118,5 тыс. руб.

Кроме того, с 2018 года не предусмотрены расходы по разделу 07 «Образование», в 2017 году бюджетные ассигнования утверждены в сумме 20 066,0 тыс. руб.

В 2018 году администрация города Мурманска участвует в реализации следующих муниципальных программ.

1. Муниципальная программа «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества».

1.1. АВЦП «Обеспечение деятельности администрации города Мурманска», на реализацию которой планируются бюджетные ассигнования в сумме 195 660,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 31 471,3 тыс. руб.

Основная доля расходов по данной программе предусмотрена по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 164 159,3 тыс. руб., в рамках которого предусмотрены бюджетные ассигнования на функционирование администрации города Мурманска.

По отношению к показателям 2017 года в 2018 году наблюдается уменьшение расходов на 8 331,0 тыс. руб. или 4,1 % в основном в связи с тем, что в 2018 году не предусмотрены расходы на единовременное поощрение за многолетнюю безупречную муниципальную службу.

По другим разделам и подразделам реализация программы на 2018 год предусмотрена следующим образом:

- по разделу 01 подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 8 851,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней в сумме 8 821,6 тыс. руб. на реализацию Закона Мурманской области от 24.06.2003 № 408-01-ЗМО «Об административных комиссиях» (в 2017 году – 8 484,0 тыс. руб.);

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 04 «Органы юстиции» расходы в полном объеме предусмотрены за счет средств бюджетов других уровней в сумме 16 066,4 тыс. руб. на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15.11.1997 № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния (в 2017 году – 16 150,6 тыс. руб.);

- по разделу 03 подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» бюджетные ассигнования предусмотрены на уровне 2017 года в размере 6,0 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней, а именно, субвенции на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области от 06.06.2003 № 401-01-ЗМО «Об административных правонарушениях»;

- по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» расходы в полном объеме предусмотрены за счет средств бюджетов других уровней в сумме 6 577,3 тыс. руб., а именно, субвенции на реализацию Закона Мурманской области от 28.12.2004 № 571-01-ЗМО «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» (в 2017 году – 6 343,2 тыс. руб.).

1.2. Подпрограмма «Информатизация органов управления муниципального образования город Мурманск».

На реализацию данной подпрограммы планируются бюджетные ассигнования по разделу 01 подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 15 000,0 тыс. руб.

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2017 году, в 2018 году отмечено снижение расходов на 942,5 тыс. руб. или 5,9 % в связи с:

- увеличением бюджетных ассигнований на развитие и сопровождение системы электронного документооборота на 2 800,0 тыс. руб., обеспечение функционирования и поддержку информационно-телекоммуникационной инфраструктуры администрации города Мурманска на 4 057,5 тыс. руб., создание и обеспечение системы защиты информации на 700,0 тыс. руб.;

- планированием мероприятий по созданию и обеспечению системы электробезопасности информационно-телекоммуникационной инфраструктуры администрации города Мурманска на сумму 1 500,0 тыс. руб. (в 2017 году расходы не предусмотрены);

- отсутствием расходов на создание и сопровождение систем видеоконференц-системы IP-телефонии (в 2017 году расходы предусмотрены в сумме 10 000,0 тыс. руб.).

1.3. Подпрограмма «Обслуживание деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск, учреждений в области молодежной политики, физической культуры и спорта».

На реализацию данной программы планируются бюджетные ассигнования по следующим разделам.

По разделу 01 подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 273 429,3 тыс. руб. на обеспечение деятельности ММКУ «Управление закупок», ММБУ «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления» (далее – ММБУ «УОДОМС»), МБУ «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию структурных подразделений администрации города Мурманска» (далее – МБУ «ЦБ ОСП АГМ»). По отношению к показателям 2017 года в 2018 году отмечено увеличение расходов на 27 806,2 тыс. руб. или 11,3 %.

Основными причинами увеличения расходов являются:

- индексация заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2018 на 4,0 %;

- значительное увеличение расходов по уплате налогов, сборов и иных платежей в связи с отменой с 01.01.2018 льгот по налогу на имущество организаций, земельному налогу;

- отражение по разделу 01 подразделу 13 расходов по обеспечению деятельности МБУ «ЦБ ОСП АГМ», в 2017 году расходы предусмотрены по разделу 07 «Образование» подразделу 09 «Другие вопросы в области образования».

1.4. Подпрограмма «Противодействие коррупции в муниципальном образовании город Мурманск».

На реализацию данной программы планируются бюджетные ассигнования по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 90,0 тыс. руб. на мероприятия по исследованию коррупции в муниципальном образовании город Мурманск социологическими методами в рамках муниципального антикоррупционного мониторинга. Объем бюджетных ассигнований предусмотрен на уровне 2017 года.

1.5. Подпрограмма «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск».

На реализацию данной подпрограммы запланированы бюджетные ассигнования по разделу 12 «Средства массовой информации» подразделу 02 «Периодическая печать и издательства» в сумме 64 537,9 тыс. руб. В рамках данной программы осуществляется обеспечение деятельности МАУ «Редакция газеты «Вечерний Мурманск».

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2017 году, объем бюджетных ассигнований в 2018 году увеличен на 6 933,8 тыс. руб. или 12,0 % в связи с увеличением расходов на оплату труда, печать газеты.

2. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» – подпрограмма «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления».

На реализацию данной подпрограммы бюджетные ассигнования в полном объеме запланированы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 9 086,7 тыс. руб.

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2017 году, в 2018 году объем бюджетных ассигнований увеличен на 391,8 тыс. руб. в связи с индексацией расходов на услуги связи, увеличением расходов на отправку корреспонденции, обеспечение функционирования компьютерной техники, оргтехники.

3. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды».

3.1. Подпрограмма «Реализация государственной политики в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера».

На реализацию данной подпрограммы в полном объеме запланированы бюджетные ассигнования по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» в сумме 38 952,1 тыс. руб. на обеспечение деятельности ММБУ «ЕДДС».

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на обеспечение деятельности данного учреждения в 2017 году, объем бюджетных ассигнований на 2018 год уменьшен на 3 206,2 тыс. руб. или 7,6 %. В 2017 году предусмотрены расходы по модернизации IP-АТС на базе дежурно-диспетчерской службы ММБУ «ЕДДС», приобретению автотранспортного средства, на текущий ремонт зданий, помещений, сооружений, а также установку автоматической охранно-пожарной сигнализации, в 2018 году аналогичные расходы не запланированы.

3.2. Подпрограмма «Профилактика правонарушений в городе Мурманске».

На реализацию данной подпрограммы планируются бюджетные ассигнования по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 16 094,0 тыс. руб.

По отношению к 2017 году в 2018 году произведено уменьшение расходов на 1 616,0 тыс. руб. или 9,1 %, по мероприятиям по развитию систем аппаратно-программного комплекса «Профилактика преступлений и правонарушений».

В плановом периоде бюджетные ассигнования администрации города Мурманска относительно показателей предыдущего года предусмотрены:

- на 2019 год с уменьшением на 23 078,1 тыс. руб. или 3,8 % в основном по разделу 01 подразделу 13 в рамках подпрограммы «Обслуживание деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск, учреждений в области молодежной политики, физической культуры и спорта» муниципальной программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества» (в плановом периоде не предусмотрены расходы на проведение текущего ремонта зданий и помещений ММБУ «УОДОМС»), бюджетные ассигнования составили 589 772,5 тыс. руб.;

- на 2020 год с увеличением на 9 591,8 тыс. руб. или 1,6 %, основной причиной является ежегодная индексация заработной платы работников муниципальных учреждений на 4,0 %, бюджетные ассигнования составили 599 364,3 тыс. руб.

953 «Комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска»

Бюджетные ассигнования на 2018 год комитету по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска (далее – комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи) запланированы в сумме 141 433,2 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней 3 769,2 тыс. руб.), что на 1 579,8 тыс. руб. или 1,1 % меньше бюджетных ассигнований, утвержденных на 2017 год.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 9.

Таблица № 9.
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма (гр.7-гр.5)	% (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи		140 206,7	3 521,8	143 013,0	3 521,8	141 433,2	3 769,2	-1 579,8	-1,1
Общегосударственные вопросы	01	24 516,2		24 669,4		26 204,0		1 534,6	6,2
Образование	07	72 823,6		73 825,4		71927,3		- 1 898,1	-2,6
Социальная политика	10	42 866,9	3 521,8	44 518,2	3 521,8	43 301,9	3 769,2	- 1 216,3	-2,7

В 2018 году в разрезе разделов наблюдается как увеличение, так и уменьшение бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов запланировано по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 1 534,6 тыс. руб. или 6,2 % в основном за счет увеличения бюджетных ассигнований по подпрограмме «Поддержка общественных и гражданских инициатив в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества».

В 2018 году комитетом по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи планируется исполнение следующих муниципальных программ.

1. Муниципальная программа «Социальная поддержка», бюджетные ассигнования по которой предусмотрены по разделам 01 «Общегосударственные вопросы», 07 «Образование», 10 «Социальная политика». В рамках данной программы предусмотрено исполнение мероприятий по следующим направлениям.

1.1. АВЦП «Обеспечение деятельности комитета по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 26 113,3 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета в сумме 22 344,1 тыс. руб. на содержание комитета и за счет средств бюджетов других уровней в сумме 3 769,2 тыс. руб. на реализацию Закона Мурманской области от 17.12.2009 № 1177-01-ЗМО «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству и иными полномочиями в отношении совершеннолетних граждан». В 2017 году на исполнение аналогичной программы запланированы бюджетные ассигнования в общей сумме 26 224,2 тыс. руб. (в том числе за счет средств местного бюджета – 22 702,4 тыс. руб., за счет средств бюджетов других уровней – 3 521,8 тыс. руб.).

1.2. Подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан» с объемом бюджетных ассигнований в размере 39 532,7 тыс. руб. за счет средств местного бюджета, что выше аналогичного показателя 2017 года на 1 463,7 тыс. руб.

В рамках данной подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме 29 790,3 тыс. руб., в том числе:

- на реализацию Положения о звании «Почетный гражданин города-героя Мурманска», утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 30.05.2011 № 37-478, а именно:

- в части предоставления ежемесячной доплаты к государственной трудовой пенсии – 2 114,8 тыс. руб.;

- в части предоставления ежегодной единовременной материальной помощи на санаторное лечение и оздоровительные мероприятия – 465,5 тыс. руб.;

- в части возмещения расходов за ритуальные услуги, оказываемые специализированными организациями – 110,0 тыс. руб.;

- на предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим в органах местного самоуправления муниципального образования город Мурманск и лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании город Мурманск – 27 100,0 тыс. руб.

1.3. Подпрограмма «Создание доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 300,0 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на оснащение структурных подразделений МАУ МП «Объединение молодежных центров» (пер. Якорный, д.10, ул. Ломоносова, д.17/1) специализированным оборудованием для предоставления услуг маломобильным группам населения. В 2017 году расходы на исполнение аналогичной подпрограммы запланированы также в сумме 300,0 тыс. руб. и предусмотрены на благоустройство входной группы (приобретение и установка системы вызова персонала, устройство покрытий крыльца нескользящих) структурных подразделений МАУ МП «Объединение молодежных центров и клубов».

2. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами», в рамках которой предусмотрено выполнение мероприятий подпрограммы

«Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» с объемом бюджетных ассигнований в размере 545,2 тыс. руб.

По отношению к показателям 2017 года в 2018 году произведено уменьшение расходов на 113,9 тыс. руб. или 17,3 % (в 2017 году – 659,1 тыс. руб.).

3. Муниципальная программа «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества», в рамках которой предусмотрено выполнение мероприятий подпрограммы «Поддержка общественных и гражданских инициатив в городе Мурманске» с объемом бюджетных ассигнований в размере 3 314,7 тыс. руб., что выше аналогичного показателя 2017 года на 391,4 тыс. руб. или 13,4 %.

Увеличение бюджетных ассигнований в основном связано с заключением соглашения о шефских связях между администрацией города Мурманска и Мурманским филиалом федерального государственного казенного общеобразовательного учреждения «Нахимовское военно-морское училище Министерства обороны Российской Федерации» для укрепления шефских связей с тяжелым авианесущим крейсером «Адмирал флота Советского Союза Кузнецов» в рамках мероприятий, направленных на поддержку общественных и гражданских инициатив, формирования патриотического сознания населения города Мурманска.

4. Муниципальная программа «Развитие образования», реализуемая по разделу 07 «Образование».

4.1. Подпрограмма «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 1 162,8 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (относительно 2017 года остался неизменным).

4.2. Подпрограмма «Молодежь Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 70 098,4 тыс. руб. за счет средств местного бюджета, что на 1 371,6 тыс. руб. или 2,0 % больше, чем запланировано на 2017 год (68 726,8 тыс. руб.) в основном за счет увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в связи с индексацией заработной платы на 4,0 % с 01.01.2018

5. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды», в рамках которой предусмотрено выполнение мероприятий подпрограммы «Комплексные меры по профилактике наркомании в городе Мурманске» по разделу 07 «Образование» с объемом бюджетных ассигнований в размере 366,1 тыс. руб. за счет средств бюджета города Мурманска.

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2017 году (377,4 тыс. руб.), в 2018 году отмечено снижение расходов на 11,3 тыс. руб. или 3,0 %. Уменьшение бюджетных ассигнований запланировано по мероприятию «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий» (МАУ МП «Объединение молодежных центров и клубов»).

В плановом периоде на 2019 год бюджетные ассигнования относительно 2018 года увеличены на 6 361,7 тыс. руб. или 4,5 % и составили 147 794,9 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней 3 936,7 тыс. руб.). Увеличение бюджетных ассигнований планируется в основном по мероприятиям подпрограмм «Молодежь Мурманска» – на 2 687,9 тыс. руб. и «Создание современной инфраструктуры учреждений молодежной политики города Мурманска» – на 3 000,0 тыс. руб., реализуемых в рамках муниципальной программы «Развитие образования».

В плановом периоде на 2020 год бюджетные ассигнования относительно 2019 года увеличены на 2 333,0 или 1,6 % и составили 150 127,9 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней 4 104,2 тыс. руб.) в основном по подпрограмме «Молодежь Мурманска» муниципальной программы «Развитие образования».

954 «Комитет по культуре администрации города Мурманска»

Общий объем бюджетных ассигнований на 2018 год, предусмотренный комитету по культуре администрации города Мурманска (далее – **комитет по культуре**), составил 891 343,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 2 045,4 тыс. руб.

Относительно 2017 года объем бюджетных ассигнований в целом увеличен на 119 724,9 тыс. руб. или 15,5 %, в том числе за счет средств:

местного бюджета – увеличен на 131 513,2 тыс. руб.;

бюджетов других уровней – уменьшен на 11 788,3 тыс. руб.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 10.

Таблица № 10
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		Первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней	Сумма (гр.7-гр.5)	% (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет по культуре		703 160,0	2 072,4	771 618,8	13 833,7	891 343,7	2 045,4	119 724,9	15,5
Общегосударственные вопросы	01	7 895,1		8 990,6		8 289,9		-700,7	-7,8
Образование	07	240 977,4	1 105,5	248 824,7	1 105,5	291 874,9	1 052,6	43 050,2	17,3
Культура, кинематография	08	454 287,5	966,9	513 786,2	12 728,2	591 178,9	992,8	77 392,7	15,1
Социальная политика	10			17,3				-17,3	-100,0

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы на функционирование комитета по культуре за счет местного бюджета в размере 8 289,9 тыс. руб. Относительно 2017 года уменьшение бюджетных ассигнований по разделу 01 в целом составило 700,7 тыс. руб. или 7,8 % в результате изменений объемов бюджетных ассигнований по подразделам расходов бюджетной классификации в связи с изменениями объемов финансового обеспечения, предусмотренных на реализацию муниципальных программ (подпрограмм, АВЦП).

На реализацию АВЦП «Обеспечение деятельности комитета по культуре администрации города Мурманска» муниципальной программы «Развитие культуры» предусмотрено 7 981,8 тыс. руб., уменьшение расходов составило 532,2 тыс. руб.

На реализацию подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» предусмотрено 308,1 тыс. руб. уменьшение расходов составило 168,5 тыс. руб.

На уменьшение бюджетных ассигнований по разделу 01 в основном повлияло отсутствие расходов, предусмотренных АВЦП в части единовременных поощрений.

По разделу 07 «Образование» бюджетные ассигнования увеличены на 43 050,2 тыс. руб. и составили 291 874,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 1 052,6 тыс. руб., на финансовое обеспечение следующих муниципальных программ (подпрограмм).

На реализацию подпрограммы «Создание доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мурманска» муниципальной программы «Социальная поддержка» расходы уменьшены на 163,0 тыс. руб. и составили 168,0 тыс. руб. на создание условий доступности для инвалидов и маломобильных групп населения в учреждениях культуры и дополнительного образования.

На реализацию подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры», расходы составили 3 848,0 тыс. руб. на проведение текущего ремонта в 5-ти учреждениях и приобретения 100 единиц мебели. Относительно 2017 года расходы на создание благоприятных условий для развития учреждений сферы культуры и искусства уменьшены на 3 001,6 тыс. руб.

На реализацию подпрограммы «Эффективное оказание муниципальных услуг и выполнение работ в сфере культуры и искусства», входящей в вышеуказанную муниципальную программу, предусмотрено 287 858,9 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств бюджетов других уровней 1 052,6 тыс. руб. - на реализацию пункта 2 статьи 1 Закона Мурманской области от 19.12.2014 № 1811-01-ЗМО «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково», уменьшение расходов составило 52,9 тыс. руб.;

- за счет средств местного бюджета 286 806,3 тыс. руб. - на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования в сфере культуры и искусства, увеличение расходов составило 46 267,7 тыс. руб. в связи с индексацией заработной платы с 01.01.2018 на 4,0 %, дополнительной потребностью на услуги по содержанию имущества и прочие услуги (охрану), в связи с сокращением с 01.01.2018 уборщиц и сторожей, уплату налогов и сборов.

По разделу 08 «Культура, кинематография» расходы увеличены на 77 392,7 тыс. руб. и составили 591 178,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 992,8 тыс. руб., на финансовое обеспечение следующих муниципальных программ (подпрограмм).

На реализацию подпрограммы «Создание доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мурманска», входящей в муниципальную программу «Социальная поддержка», расходы увеличены на 1 285,0 тыс. руб. и составили 1 300,0 тыс. руб. на проведение мероприятий по созданию безбарьерной среды в учреждениях культуры.

В рамках муниципальной программы «Развитие культуры» предусмотрены расходы по следующим направлениям.

На реализацию подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» составили 9 420,0 тыс. руб. Относительно 2017 года расходы увеличены на 2 855,5 тыс. руб. и предусмотрены на разработку проектно-сметной документации, обновление материально-технической базы учреждений, установку, монтаж и ремонт охранно-пожарных сигнализаций, систем видеонаблюдения.

На реализацию подпрограммы «Строительство, благоустройство, ремонт и содержание общественных территорий города Мурманска» в целом по

подразделам 01 «Культура» и 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрено 183 991,9 тыс. руб. на обеспечение деятельности МАУК «Мурманские городские парки и скверы», на организацию благоустройства и озеленения, организацию работ по украшению города Мурманска, разработку проектно-сметной документации и проведение ремонтных работ на объектах внешнего благоустройства, организацию зеленых акций «Зеленый рекорд», «Земля народу».

На реализацию подпрограммы «Поддержка традиций и народного творчества, развитие творческого потенциала жителей города» предусмотрено 52 053,0 тыс. руб. на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений по проведению 850 культурно-досуговых мероприятий, обеспечению доступности информации о событиях культурной, общественно-политической жизни города, в том числе деятельности органов местного самоуправления и администрации города Мурманска, премии главы муниципального образования город Мурманск.

На реализацию подпрограммы «Эффективное оказание муниципальных услуг и выполнение работ в сфере культуры и искусства» в целом по подразделам 01 «Культура» и 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрено 286 136,9 тыс. руб. на обеспечение деятельности учреждений культуры, работы по организации и ведению бухгалтерского, налогового и статистического учета муниципальных учреждений, в том числе:

- иные межбюджетные трансферты 884,9 тыс. руб. на реализацию пункта 2 статьи 1 Закона Мурманской области от 19.12.2014 № 1811-01-ЗМО «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково»;

- средства федерального бюджета 107,9 тыс. руб. на поддержку отрасли культуры - приобретение книжной продукции.

На реализацию подпрограммы «Комплексные меры по профилактике наркомании в городе Мурманске» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» предусмотрено 104,7 тыс. руб. на приобретение книжных, электронных изданий для библиотек.

На подпрограмму «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» предусмотрено 58 172,4 тыс. руб. на благоустройство 3-х общественных территорий общей площадью 215,7 тыс. кв.м. – софинансирование за счет средств местного бюджета на предоставление субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды. К 2022 году планируется благоустроить 24 общественные территории.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены в следующих объемах:

- 2019 год – 1 080 802,2 тыс. руб., в том числе 1 969,9 тыс. руб. за счет бюджетов других уровней, что на 189 458,5 тыс. руб. или 21,2 % больше показателя 2018 года;

- 2020 год – 972 030,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 1 969,9 тыс. руб., что 108 771,8 тыс. руб. или 10,0 % ниже уровня 2019 года.

На изменение показателей планового периода повлияли изменения объемов финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование

современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск».

955 «Комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска»

Бюджетные ассигнования на 2018 год комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска (далее – **комитет по физической культуре и спорту**) запланированы в сумме 346 160,6 тыс. руб., что на 100 216,6 тыс. руб. или 40,7 % больше бюджетных ассигнований, утвержденных на 2017 год.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 11.

Таблица № 11
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма (гр.7-гр.5)	% (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет по физической культуре и спорту		353 898,9	0,0	245 944,0	15 000,0	346 160,6	0,0	100 216,6	40,7
Общегосударственные вопросы	01	9 036,9		10 347,0		10 473,2		126,2	1,2
Образование	07	41 709,2		40 707,5				-40 707,5	-100,0
Социальная политика	10			9,8				-9,8	-100,0
Физическая культура и спорт	11	303 152,8		194 879,7	15 000,0	335 687,4		140 807,7	72,3

В 2018 году в разрезе разделов наблюдается как увеличение, так и уменьшение бюджетных ассигнований.

Наибольшее увеличение расходов запланировано по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 140 807,7 тыс. руб. или 72,3 % по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» в основном за счет увеличения бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» в части мероприятия «Строительство (реконструкция) спортивных объектов» и подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта в городе Мурманске» в части мероприятия «Спортивная подготовка по олимпийским видам спорта».

По разделам 07 «Образование» и 10 «Социальная политика» бюджетные ассигнования на 2018 год не запланированы.

В 2017 году по разделу 07 «Образование» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 40 707,5 тыс. руб. на реализацию мероприятий ВЦП «Развитие физической культуры и спорта в городе Мурманске», в 2018 году бюджетные ассигнования перенесены на раздел 11 «Физическая культура и спорт» в связи с переводом учащихся с программ дополнительного образования на программы спортивной подготовки.

По разделу 10 «Социальная политика» в 2017 году реализовывались мероприятия, связанные с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия по непрограммным направлениям деятельности с объемом финансирования в размере 9,8 тыс. руб.

В 2018 году комитетом по физической культуре и спорту планируется исполнение следующих муниципальных программ.

1. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» реализуется по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» и 11 «Физическая культура и спорт».

1.1. АВЦП «Обеспечение деятельности комитета по физической культуре и спорту администрации города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 10 270,4 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на обеспечение деятельности комитета по физической культуре и спорту, что на 251,3 тыс. руб. или 2,5 % больше, чем запланировано на 2017 год (10 019,1 тыс. руб.).

1.2. Подпрограмма «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 78 450,0 тыс. руб. за счет средств бюджета города Мурманска. В 2017 году на исполнение мероприятий аналогичной подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 42 180,3 тыс. руб., в том числе 15 000,0 тыс. руб. – средства областного бюджета. Увеличение бюджетных ассигнований в 2018 году относительно 2017 года составят 36 269,7 тыс. руб. или 86,0 % в основном по мероприятию «Строительство (реконструкция) спортивных объектов», в рамках которого предусмотрено строительство ледовой арены по ул. Адмирала флота Лобова, д.51, капитальный ремонт спортивной площадки по ул. Аскольдовцев в районе дома № 26, корпус 3 и благоустройство детских спортивных площадок по ул. Северный проезд, д.12-д. 14, ул. Старостина, д. 65-67.

1.3. Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в городе Мурманске» с объемом бюджетных ассигнований в размере 257 098,8 тыс. руб. за счет средств местного бюджета, что на 63 830,5 тыс. руб. или 33,0 % больше, чем запланировано на 2017 год (193 268,3 тыс. руб.) в основном за счет увеличения бюджетных ассигнований на мероприятие «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий» в связи с индексацией заработной платы на 4,0 % с 01.01.2018, а также увеличением расходов на мероприятия по спортивной подготовке к олимпийским видам спорта.

2. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами», в рамках которой предусмотрено исполнение мероприятий подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» с объемом бюджетных ассигнований в размере 202,8 тыс. руб. за счет средств бюджета города Мурманска по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 Другие общегосударственные вопросы». Аналогичные мероприятия, предусмотренные указанной подпрограммой с целью создания условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления по выполнению муниципальных функций и обеспечению потребностей граждан и общества в муниципальных услугах, в 2017 году исполнялись в рамках подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном образовании город Мурманск».

По отношению к показателям 2017 года в 2018 году отмечено уменьшение расходов на 125,1 тыс. руб. или 38,2 % (в 2017 году – 327,9 тыс. руб.).

3. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды», в рамках которой предусмотрено исполнение мероприятий подпрограммы «Комплексные меры по профилактике наркомании в городе Мурманске» с объемом бюджетных ассигнований в размере 138,6 тыс. руб.

за счет средств бюджета города Мурманска по разделу 11 «Физическая культура и спорт». По отношению к 2017 году в 2018 году показатель остался неизменным.

В целом по комитету по физической культуре и спорту в плановом периоде 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования запланированы:

- в 2019 году относительно 2018 года с уменьшением на 27 629,3 тыс. руб. или 8,0 % и составят 318 531,3 тыс. руб.;

- в 2020 году относительно 2019 года с увеличением на 53 523,0 тыс. руб. или 16,8 % и составят 372 054,3 тыс. руб.

Изменение бюджетных ассигнований как в 2019, так и в 2020 году предусмотрено в основном по мероприятию «Строительство (реконструкция) спортивных объектов» подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска».

956 «Комитет по образованию администрации города Мурманска»

Бюджетные ассигнования комитету по образованию администрации города Мурманска (далее – **комитет по образованию**) на 2018 год предусмотрены в сумме 7 219 405,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 4 267 236,7 тыс. руб.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 12.

Таблица № 12
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		Первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма (гр.7-гр.5)	в % (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет по образованию		6 490 182,8	3 941 849,7	6 557 514,3	3 969 884,6	7 219 405,5	4 267 236,7	661 891,2	10,1
Общегосударственные вопросы	01	31 135,4		32 638,9		32 625,7	33 675,3	- 13,2	- 0,04
Образование	07	6 126 553,0	3 609 355,3	6 192 358,5	3 637 390,2	6 834 974,4	3 915 431,3	642 615,9	10,4
Социальная политика	10	332 494,4	332 494,4	332 516,9	332 494,4	351 805,4	351 805,4	19 288,5	5,8

В сравнении с 2017 годом бюджетные ассигнования увеличены на 661 891,2 тыс. руб. или 10,1 %. Основной причиной увеличения бюджетных ассигнований является индексация заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2018 на 4,0 %.

В 2018 году комитет по образованию участвует в реализации следующих муниципальных программ.

1. Муниципальная программа «Развитие образования».

1.1. АВЦП «Развитие системы образования города Мурманска через эффективное выполнение муниципальных функций».

На реализацию данной программы бюджетные ассигнования запланированы в общей сумме 56 498,1 тыс. руб., в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 31 858,3 тыс. руб. на функционирование комитета по образованию (в 2017 году – 31 823,5 тыс. руб.);

- по разделу 10 «Социальная политика» в полном объеме за счет средств бюджетов других уровней на реализацию переданных государственных полномочий:

по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в части организации предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 312,8 тыс. руб. (в 2017 году 316,8 тыс. руб.);

по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» в части реализации Закона Мурманской области от 13.12.2007 № 927-01-ЗМО «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних» в сумме 24 327,0 тыс. руб. (в 2017 году – 23 787,0 тыс. руб.).

1.2. Подпрограмма «Доступное и качественное дошкольное образование».

На реализацию данной программы бюджетные ассигнования запланированы в общей сумме 2 902 997,3 тыс. руб., в том числе:

- по разделу 07 «Образование» подразделу 01 «Дошкольное образование» в сумме 2 812 023,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 1 680 898,8 тыс. руб.;

- по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» в сумме 90 973,5 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней, а именно субвенций:

на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении), – 1 783,8 тыс. руб.;

на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования, – 89 189,7 тыс. руб.

По сравнению с показателями 2017 года общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию данной программы в 2018 году, увеличен на 274 071,6 тыс. руб. или 10,4 %, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 137 445,0 тыс. руб. или 8,4 %, в основном в связи с индексацией заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2018 на 4,0 % и отменой льгот по налогу на имущество организаций, земельному налогу с 01.01.2018, предоставляемых муниципальным бюджетным и автономным учреждениям.

1.3. Подпрограмма «Обеспечение предоставления муниципальных услуг (работ) в сфере общего и дополнительного образования».

На реализацию подпрограммы бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 07 «Образование» в сумме 3 479 007,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 2 060 284,4 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- по подразделу 02 «Общее образование» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 2 680 561,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 2 059 548,0 тыс. руб., на обеспечение предоставления услуг (выполнения работ) в сфере общего образования (в 2017 году –

2 413 178,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 1 909 213,4 тыс. руб.);

- по подразделу 03 «Дополнительное образование детей» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 473 450,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 736,4 тыс. руб. на обеспечение предоставления услуг (выполнения работ) в сфере дополнительного образования (в 2017 году – 406 633,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 736,4 тыс. руб.);

- по подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 41 679,4 тыс. руб. на обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУДПО г. Мурманска ГИМЦ РО (в 2017 году – 40 022,6 тыс. руб.);

- по подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 283 316,2 тыс. руб. на обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУ г. Мурманска «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи», МАУО города Мурманска УХЭО ОУ, МБУО ЦБ (в 2017 году – 270 153,3 тыс. руб.).

По сравнению с 2017 годом в 2018 году отмечено увеличение расходов по подпрограмме на 349 019,8 тыс. руб. или 11,1 %, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 150 334,6 тыс. руб. или 7,9 %. Увеличение расходов в основном связано с индексацией заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2018 на 4,0 % и отменой льгот по налогу на имущество организаций, земельному налогу с 01.01.2018, предоставляемых муниципальным бюджетным и автономным учреждениям.

1.4. Подпрограмма «Школьное питание».

На реализацию подпрограммы бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 07 «Образование» в сумме 190 094,3 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 02 «Общее образование» в сумме 328,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 240,1 тыс. руб.;

- по подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 189 765,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 167 086,6 тыс. руб.

Расходы предусмотрены по следующим направлениям:

- обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных организаций для детей дошкольного и младшего школьного возраста;

- создание условий для полноценного качественного питания обучающихся, в том числе обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся.

По сравнению с 2017 годом в 2018 году отмечено уменьшение расходов в целом на 677,0 тыс. руб. или 0,4 % за счет:

- уменьшения расходов за счет средств бюджетов других уровней на 7 465,9 тыс. руб. в основном в связи с уменьшением количества обучающихся общеобразовательных организаций, в том числе общеобразовательных организаций, реализующих программы дошкольного и начального общего образования, получающих питание на бесплатной основе;

- увеличения расходов за счет средств местного бюджета на 6 788,9 тыс. руб. в основном на обеспечение деятельности МАУ «Центр школьного питания».

1.5. Подпрограмма «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи города Мурманска».

На реализацию подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования в полном объеме по разделу 07 «Образование» подразделу 07 «Молодежная политика» в сумме 33 380,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней в сумме 6 921,4 тыс. руб.

По сравнению с 2017 годом объем бюджетных ассигнований в 2018 году в целом уменьшен на 670,2 тыс. руб. или 2,0 % в основном за счет:

- уменьшения объема субсидии на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях, а также уменьшения объема софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии (уменьшение количества детей, направленных в оздоровительные лагеря с дневным пребыванием детей);

- увеличения расходов на создание временных рабочих мест для несовершеннолетних граждан в возрасте 14-18 лет в муниципальных общеобразовательных учреждениях города Мурманска;

- планированием расходов на организацию отдыха детей в возрасте от 6 до 18 лет в оздоровительных организациях с дневным пребыванием, организованных в муниципальных образовательных учреждениях.

1.6. Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске».

На реализацию подпрограммы бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены по разделу 07 «Образование» в общей сумме 318 112,2 тыс. руб., в том числе по подразделу 01 «Дошкольное образование» в сумме 170 131,4 тыс. руб., по подразделу 02 «Общее образование» в сумме 107 760,8 тыс. руб., по подразделу 03 «Дополнительное образование детей» в сумме 32 220,0 тыс. руб., по подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 8 000,0 тыс. руб.

В 2017 году бюджетные ассигнования на реализацию аналогичной программы в полном объеме предусмотрены по разделу 07 подразделу 09 в сумме 295 603,7 тыс. руб., в 2018 году бюджетные ассигнования распределены по соответствующим подразделам.

Увеличение бюджетных ассигнований на реализацию программы в целом на 22 508,5 тыс. руб. или 7,6 % в основном сложилось за счет:

- увеличения расходов на обслуживание спортивных площадок образовательных организаций, улучшение технических характеристик систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения образовательных учреждений города Мурманска;

- уменьшения расходов на реализацию мероприятий по обеспечению комплексной безопасности и ресурсному обеспечению организации системы образования, расходов по организации проведения и награждения победителей и участников муниципальных конкурсов профессионального мастерства педагогов;

- планированием в 2018 году расходов по организации проведения и награждения победителей и участников конкурсов общегородского значения «Слет Городов – Героев», «День призывника», организации проведения городского праздника выпускников общеобразовательных учреждений «Последний звонок».

2. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» – подпрограмма «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления».

На реализацию подпрограммы бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 767,4 тыс. руб. По отношению к показателям 2017 года в 2018 году объем бюджетных ассигнований уменьшен на

48,0 тыс. руб. или 5,9 % в основном по расходам, связанным со служебными разъездами, командировками, а также на мероприятия по повышению квалификации и обменом опытом.

3. Муниципальная программа «Развитие транспортной системы» – подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма».

На реализацию подпрограммы бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены по разделу 07 «Образование» подразделу 02 «Общее образование» в сумме 440,0 тыс. руб. на открытие в общеобразовательных учреждениях города Мурманска кабинетов по углубленному изучению правил дорожного движения, оснащение общеобразовательных учреждений электронными светодиодными схемами безопасных маршрутов движения обучающихся. Объем бюджетных ассигнований на 2018 год запланирован на уровне 2017 года.

4. Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство» – подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Мурманск».

На реализацию подпрограммы бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены по разделу 07 «Образование» подразделу 02 «Общее образование» в сумме 840,0 тыс. руб. на модернизацию систем теплоснабжения (комплекс работ по разработке проектно-сметной документации, модернизации системы отопления и горячего водоснабжения с установкой современных радиаторов в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении г. Мурманска «Средняя общеобразовательная школа № 5»). Объем бюджетных ассигнований на 2018 год запланирован на уровне 2017 года.

5. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» – подпрограмма «Комплексные меры по профилактике наркомании в городе Мурманске».

На реализацию подпрограммы бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены по разделу 07 «Образование» подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 76,0 тыс. руб. на организацию профилактической работы по формированию здорового образа жизни и развитию антинаркотической пропаганды в городе Мурманске. Объем бюджетных ассигнований на 2018 год запланирован на уровне 2017 года.

6. Муниципальная программа «Социальная поддержка».

6.1. Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа».

На реализацию подпрограммы бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 10 «Социальная политика» в общей сумме 236 192,1 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней, в том числе:

- по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в сумме 16 674,2 тыс. руб. за счет субвенции на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (в 2017 году – 16 341,7 тыс. руб.);

- по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» в общей сумме 219 517,9 тыс. руб. за счет:

субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю, в сумме 217 552,0 тыс. руб. (в 2017 году – 196 029,8 тыс. руб., на объем расходов 2018 года

в основном повлияло увеличение количества детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, воспитывающихся в приемных семьях);

субвенции на реализацию Закона Мурманской области «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат, в сумме 1 965,9 тыс. руб. (в 2017 году – 1 890,3 тыс. руб.).

6.2. Подпрограмма «Создание доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мурманска».

На реализацию подпрограммы бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 07 «Образование» в общей сумме 1 000,0 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 01 «Дошкольное образование» в сумме 600,0 тыс. руб. на приобретение технических средств в дошкольных образовательных учреждениях для обеспечения доступа в помещения маломобильных групп населения – многофункциональные подъемные устройства в МБДОУ №№ 2, 129;

- по подразделу 03 «Дополнительное образование детей» в сумме 400,0 тыс. руб. на приобретение технических средств в учреждениях дополнительного образования для обеспечения доступа в помещения маломобильных групп населения – многофункциональное подъемное устройство МАУДО ДДТ им. Бредова, а также на реализацию мероприятий, направленных на создание в организациях дополнительного образования детей условий для получения детьми-инвалидами качественного образования – МБОУ ДО ДЮСШ № 15.

По сравнению с показателями 2017 года общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию данной подпрограммы в 2018 году, уменьшен на 4 792,1 тыс. руб. или 82,7 %. Основной причиной уменьшения расходов является отсутствие в 2018 году расходов на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы, по которой в 2017 году бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 5 086,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 3 560,7 тыс. руб.

В плановом периоде бюджетные ассигнования комитету по образованию предусмотрены:

- на 2019 год в целом с увеличением на 117 880,0 тыс. руб. или 1,6 % и составили 7 337 285,5 тыс. руб. при этом отмечено:

уменьшение бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета на 62 561,8 тыс. руб. или 4,0 % в основном в части реализации подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования»;

увеличение за счет средств бюджетов других уровней на 180 441,8 тыс. руб., или 4,2 % в основном в части обеспечения предоставления услуг в сфере дошкольного и общего образования;

- на 2020 год в целом с увеличением на 252 571,9 тыс. руб. или 3,4 %, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 188 532,4 тыс. руб. или 4,2 % в основном в части обеспечения предоставления услуг в сфере дошкольного и общего образования, бюджетные ассигнования составили 7 589 857,4 тыс. руб.

957 «Управление финансов администрации города Мурманска»

Бюджетные ассигнования на 2018 год управлению финансов администрации города Мурманска (далее – **управление финансов**) предусмотрены в сумме 448 961,9 тыс. руб., из них:

- 251 037,7 тыс. руб. на финансовое обеспечение муниципальной программы «Управление муниципальными финансами»;

- 197 924,2 тыс. руб. по непрограммным направлениям деятельности.

Относительно 2017 года объем бюджетных ассигнований увеличен на 54 507,4 тыс. руб. или 13,8 %.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 12.

Таблица № 12.

(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма (гр.7-гр.5)	% (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Управление финансов		492 066,8		394 454,5		448 961,9		54 507,4	13,8
Общегосударственные вопросы	01	270 566,8		222 902,3		273 561,9		50 659,6	22,7
Социальная политика	10			119,7				-119,7	-100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	221 500,0		171 432,5		175 400,0		3 967,5	2,3

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» объем бюджетных ассигнований составил 273 561,9 тыс. руб. Увеличение относительно 2017 года составило 50 659,6 тыс. руб. или 22,7 % в основном в результате изменений бюджетных ассигнований по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы».

По подразделу 11 «Резервные фонды» предусмотрены бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда администрации города Мурманска. Резервный фонд администрации города Мурманска установлен проектом решения о бюджете, сформирован в соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составил на 2018 год – 20 000,0 тыс. руб., на 2019 год – 20 000,0 тыс. руб., на 2020 год – 20 000,0 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета средства резервного фонда распределяются главным распорядителям бюджетных средств на основании постановлений администрации города Мурманска.

По подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования увеличены на 50 249,6 тыс. руб. в основном за счет увеличения расходов по непрограммным направлениям деятельности.

По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» бюджетные ассигнования на 2018 год предусмотрены в сумме 175 400,0 тыс. руб. и составляют 2,0 % общего объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, осуществляемых за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует нормам статьи 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Относительно 2017 года бюджетные ассигнования по разделу 13 увеличены на 3 967,5 тыс. руб. или 2,3 %.

В плановом периоде расходы на обслуживание муниципального долга спрогнозированы с увеличением: 2019 год – 222 400,0 тыс. руб., 2020 год – 259 400,0 тыс. руб. в связи с ростом объема муниципального долга в результате привлечения кредитов кредитных организаций и составили 2,6 % и 2,9 % общего объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, осуществляемых за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Федерации, что соответствует нормам статьи 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В плановом периоде бюджетные ассигнования управлению финансов предусмотрены в следующих объемах:

- 2019 год – 608 309,8 тыс. руб., что на 159 347,9 тыс. руб. или 35,5 % больше показателя 2018 года в связи с расходами по непрограммным направлениям деятельности (выплаты по решению судов) и увеличением расходов на обслуживание муниципального долга;

- 2020 год – 964 585,7 тыс. руб., что на 356 275,0 тыс. руб. или 36,9 % больше показателя 2019 года в связи с увеличением расходов на обслуживание муниципального долга, а также планированием расходов по непрограммным направлениям деятельности на решение вопросов местного значения.

958 «Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска»

Общий объем бюджетных ассигнований на 2018 год, предусмотренный комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска (далее – **комитет по развитию городского хозяйства**), составил 1 794 856,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 509 047,8 тыс. руб.

Относительно показателей 2017 года объем бюджетных ассигнований в целом увеличен на 12 638,0 тыс. руб. или 0,7 %, из них за счет:

- местного бюджета уменьшен на 88 691,4 тыс. руб.;
- бюджетов других уровней увеличен на 101 329,4 тыс. руб.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 14.

Таблица № 14
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма (гр.7-гр.5)	% (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет по развитию городского хозяйства		1 531 828,2	352 684,2	1 782 218,3	407 718,4	1 794 856,3	509 047,8	12 638,0	0,7
Общегосударственные вопросы	01	47 086,5		48 513,0		48 063,4		-449,6	-0,9
Национальная экономика	04	970 404,1	246 746,1	1 254 902,1	308 108,8	1 171 788,8	278 530,1	-83 113,3	-6,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	402 157,4	22 361,5	376 424,8	14 887,4	410 071,6	119 798,9	33 646,8	8,9
Охрана окружающей среды	06	28 603,6		17 656,2		54 213,7		36 557,5	207,1
Социальная политика	10	83 576,6	83 576,6	84 722,2	84 722,2	110 718,8	110 718,8	25 996,6	30,7

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы на функционирование комитета по развитию городского хозяйства на 2018 год предусмотрены за счет местного бюджета в размере 48 063,4 тыс. руб. и уменьшены относительно 2017 года на 449,6 тыс. руб. или 0,9 % в результате следующих изменений по подразделам.

По подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов

Российской Федерации, местных администраций» расходы на обеспечение деятельности комитета уменьшены на 412,0 тыс. руб. и составили 46 351,8 тыс. руб. Бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию аналитической ведомственной целевой программы «Обеспечение деятельности комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска» муниципальной программы «Развитие транспортной системы».

По подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 1 711,6 тыс. руб. и уменьшены на 37,6 тыс. руб. в результате оптимизации расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд по подпрограмме «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами».

По разделу 04 «Национальная экономика» расходы уменьшены на 83 113,3 тыс. руб. и составили 1 171 788,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 278 530,1 тыс. руб. На уменьшение расходов по разделу 04 в целом повлияли следующие изменения по подразделам.

По подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» бюджетные ассигнования увеличены на 729,0 тыс. руб. и составили 18 960,6 тыс. руб. в полном объеме за счет субвенций бюджетам муниципальных образований на организацию и осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных в основном в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды».

По подразделу 08 «Транспорт» расходы увеличены на 111 002,9 тыс. руб. и составили 139 818,4 тыс. руб., в том числе за счет бюджетов других уровней 32 454,6 тыс. руб.

Увеличение расходов произведено в основном за счет предоставления субсидии из бюджета Мурманской области в сумме 32 454,6 тыс. руб. на возмещение недополученных доходов транспортным организациям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа на муниципальных маршрутах по регулируемым тарифам, не обеспечивающим возмещение понесенных затрат, а также софинансирования к указанной субсидии за счет средств местного бюджета в сумме 97 363,8 тыс. руб., в связи с вступлением с 01.01.2018 изменений, внесенных в Закон Мурманской области от 28.05.2004 № 483-01-ЗМО «О государственном регулировании цен на территории Мурманской области», вместе с Перечнем услуг транспортных, снабженческо-сбытовых, торговых и иных организаций, на которые государственное регулирование цен осуществляют органы местного самоуправления. Расходы предусмотрены в рамках подпрограммы «Транспортное обслуживание населения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы». В 2017 году указанные расходы не предусматривались.

По подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы уменьшены на 194 845,2 тыс. руб. и составили 1 013 009,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 227 114,9 тыс. руб.

В соответствии со статьей 14 проекта решения о бюджете объем бюджетных ассигнований **муниципального дорожного фонда города Мурманска** установлен в размере: 2018 год – 1 011 509,8 тыс. руб.; 2019 год – 1 055 051,4 тыс. руб.; 2020 год – 1 065 323,0 тыс. руб.

Формирование и распределение объема ассигнований произведено в соответствии с требованиями Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска,

утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 28.11.2013 № 66-946 с учетом изменений, утвержденных решением Совета депутатов от 30.11.2017 № 41-720.

На уменьшение расходов по подразделу 09 повлияло уменьшение на 140 845,2 тыс. руб. объемов финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие транспортной системы» за счет следующих изменений входящих в нее подпрограмм.

По подпрограмме «Развитие транспортной инфраструктуры» расходы в целом увеличены на 63 689,3 тыс. руб. и составили 314 254,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 179 439,5 тыс. руб. на следующие мероприятия:

- на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – площадь построенных дорог составит 4 800 кв. м, в 2017 году показатель не планировался;

- на капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – планируемая площадь отремонтированных дорог увеличена с 5 304 кв. м до 11 314 кв. м;

- на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – планируемая площадь отремонтированных дорог уменьшена со 193 361,8 кв. м до 120 000 кв. м.

По подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма» расходы увеличены на 2 528,1 тыс. руб. и составили 44 814,2 тыс. руб. на реализацию комплекса инженерно-технических мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения (субсидии подведомственным учреждениям): установка искусственных неровностей, ограждений, светофорных и дорожных знаков, ремонт покрытия тротуаров.

По подпрограмме «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» расходы составили 652 440,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 47 675,4 тыс. руб. В целом расходы уменьшены на 207 062,6 тыс. руб. в результате:

- сокращения объема субсидий подведомственным бюджетным учреждениям на обеспечение деятельности;

- уменьшения объема субсидии из областного бюджета на осуществление городом Мурманском функций административного центра за счет средств бюджета Мурманской области;

- исключения из раздела 04 подраздела 09 расходов на поддержку программ формирования современной городской среды и отнесения их в раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

По непрограммным направлениям деятельности на выплаты по решениям судов, оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий расходы составили 1 500,0 тыс. руб.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы увеличены на 33 646,8 тыс. руб. и составили 410 071,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 119 798,9 тыс. руб. На увеличение в основном повлияли следующие изменения объемов финансового обеспечения муниципальных программ и подпрограмм.

По муниципальной программе «Развитие транспортной системы» расходы в целом уменьшены на 14 357,9 тыс. руб. и составили 290 241,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 33 187,4 тыс. руб., в основном за

счет уменьшения расходов по подпрограмме «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» на капитальный ремонт и ремонт наружного освещения – исключены мероприятия по восстановлению опор наружного освещения, технологическому присоединению.

По муниципальной программе «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» расходы составили 19 319,1 тыс. руб. и уменьшены на 50 341,6 тыс. руб. за счет комплекса мероприятий в рамках подпрограммы «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши». При этом площадь расширяемой территории аналогична 2017 году и составила 5,7 га.

По муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» предусмотрены расходы в сумме 93 511,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 86 611,5 тыс. руб. (47 919,1 тыс. руб. за счет бюджета Мурманской области, 38 692,4 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета). Согласно проекту вышеуказанной муниципальной программы, представленному одновременно с проектом решения о бюджете, количество благоустроенных дворов в 2018 году составит 56 единиц. К 2022 году планируется благоустроить 974 дворовые территории.

По разделу 06 «Охрана окружающей среды» расходы увеличены на 36 557,5 тыс. руб. и составили 54 213,7 тыс. руб. по подпрограмме «Охрана окружающей среды в городе Мурманске» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды». Согласно представленным расчетам расходы увеличены на обеспечение деятельности подведомственного учреждения в основном на мероприятия по подготовке к проведению рекультивации городской свалки твердых отходов, а также в связи с отменой льгот по земельному налогу с 01.01.2018, предоставляемых муниципальным бюджетным и автономным учреждениям.

По разделу 10 «Социальная политика» расходы увеличены на 25 996,6 тыс. руб. и составили 110 718,8 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней – субвенция на реализацию Закона Мурманской области от 26.10.2007 № 901-01-ЗМО «О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся государственных областных и муниципальных образовательных организаций Мурманской области». Расходы предусмотрены в рамках подпрограммы «Транспортное обслуживание населения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы». Прогнозируемое количество проданных проездных билетов (транспортных карт) увеличено с 109 231 штук до 120 050 штук. Организация, участвующая в реализации программных мероприятий – АО «Электротранспорт».

В плановом периоде расходы комитету по развитию городского хозяйства предусмотрены в объемах:

2019 год – 1 819 224,9 тыс. руб., в том числе 451 271,8 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней, что на 24 368,6 тыс. руб. или 1,3 % больше показателя 2018 года, в основном в связи с увеличением расходов по направлению дорожное хозяйство (дорожные фонды);

2020 год – 1 849 334,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 462 427,1 тыс. руб., что на 30 109,1 тыс. руб. или 1,6 % выше уровня 2019 года, в основном в связи с увеличением расходов по направлениям дорожное хозяйство (дорожные фонды) и охрана окружающей среды – на строительство (реконструкцию) комплекса инженерных сооружений для очистки сточных вод.

959 «Комитет по охране здоровья администрации города Мурманска»

Бюджетные ассигнования на 2018 год комитету по охране здоровья администрации города Мурманска (далее – **комитет по охране здоровья**) запланированы в сумме 9 222,6 тыс. руб., что на 120,3 тыс. руб. или 1,3 % меньше бюджетных ассигнований, утвержденных на 2017 год.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 15.

Таблица № 15.

(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма (гр.7-гр.5)	в % (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджета в других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет по охране здоровья		8851,5		9342,9		9222,6		-120,3	-1,3
Общегосударственные вопросы	01	8851,5		9 342,9		9 222,6		-120,3	-1,3

В 2018 году комитетом по охране здоровья планируется исполнение следующих муниципальных программ:

1. Муниципальная программа «Охрана здоровья населения города Мурманска».

1.1. АВЦП «Обеспечение деятельности комитета по охране здоровья администрации города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 5720,1 тыс. руб., что на 13,4 тыс. руб. или 0,2 % меньше, чем на 2017 год.

1.2. Подпрограмма «Формирование здорового образа жизни населения города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 25,0 тыс. руб., запланированных на мероприятия по созданию постоянно действующей информационной системы, направленной на формирование здорового образа жизни у населения города Мурманска и обучение детского населения города Мурманска навыкам здорового образа жизни (организация издания, тиражирования информационных материалов, распространение их среди обучающихся общеобразовательных учреждений, организация и проведение тематических лекций и бесед по вопросам профилактики заболеваний). Относительно 2017 года объем бюджетных ассигнований остался неизменным.

1.3. Подпрограмма «Диспансеризация муниципальных служащих города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 3 294,0 тыс. руб., что на 77,5 тыс. руб. или 2,3 % меньше, чем запланировано на 2017 год (3 371,5 тыс. руб.) в основном за счет того, что не запланированы расходы на диспансеризацию муниципальных служащих Совета депутатов и контрольно-счетной палаты.

2. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами», в рамках которой предусмотрено исполнение мероприятий подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» с объемом бюджетных ассигнований по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в размере 183,5 тыс. руб., что на 32,7 тыс. руб. меньше, чем запланировано на 2017 год (216,2 тыс. руб.) в основном за счет снижения расходов по обеспечению предоставления доступа к сети Интернет.

В плановом периоде 2019 года относительно 2018 года бюджетные ассигнования уменьшены на 505,7 тыс. руб. или 5,5 % в основном за счет уменьшения расходов по подпрограмме «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами».

В 2020 году бюджетные ассигнования относительно 2019 года увеличены на 12,1 тыс. руб. и составят 8 729,0 тыс. руб.

965 «Контрольно-счетная палата города Мурманска»

Бюджетные ассигнования на 2018 год контрольно-счетной палате запланированы в сумме 31 291,6 тыс. руб., что на 4 863,5 тыс. руб. или 18,4 % выше бюджетных ассигнований, утвержденных на 2017 год.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 16.

Таблица № 16.
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма (гр.7-гр.5)	в % (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Контрольно-счетная палата		23 088,0		26 428,1		31 291,6		4 863,5	18,4
Общегосударственные вопросы	01	23 088,0		26 428,1		31 291,6		4 863,5	18,4

В 2018 году бюджетные ассигнования контрольно-счетной палате увеличены в целом на 4 863,5 тыс. руб.

По подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» раздела 01 «Общегосударственные вопросы» в рамках непрограммной деятельности предусмотрены расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты в сумме 29 992,4 тыс. руб. с ростом к аналогичным показателям 2017 года на 4 649,7 тыс. руб. или 17,6 % в связи с изменением Методики планирования бюджетных ассигнований.

В 2018 году контрольно-счетной палатой планируется исполнение следующих муниципальных программ.

1. Муниципальная программа «Охрана здоровья населения города Мурманска», в рамках которой планируется исполнение мероприятий подпрограммы «Диспансеризация муниципальных служащих города Мурманска» с объемом финансирования в размере 130,8 тыс. руб. (в 2017 году реализация данной подпрограммы контрольно-счетной палатой не осуществлялась).

2. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами», в рамках которой предусмотрено исполнение мероприятий подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» с объемом бюджетных ассигнований в размере 1 168,4 тыс. руб. По отношению к показателю 2017 года (1 085,4 тыс. руб.) в 2018 году отмечено увеличение бюджетных ассигнований на 83,0 тыс. руб. или 7,6 % в основном за счет увеличения расходов по приобретению основных средств (офисная мебель).

В плановом периоде 2019 года бюджетные ассигнования предусмотрены с увеличением относительно плановых показателей 2018 года на 852,2 тыс. руб. или 2,7 % и составят 32 143,8 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на 2020 год предусмотрены с увеличением относительно плановых показателей 2019 года на 98,2 тыс. руб. или 0,3 % и составят 32 242,0 тыс. руб.

966 «Комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска»

Бюджетные ассигнования на 2018 год комитету градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска (далее – **комитет градостроительства и территориального развития**) предусмотрены в сумме 539 450,7 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней в сумме 15 477,8 тыс. руб.), что на 217 155,6 тыс. руб. или 67,4 % выше бюджетных ассигнований, утвержденных на 2017 год.

Изменение показателей по разделам классификации расходов в 2018 году представлено в таблице № 17.

Таблица № 17
(в тыс. руб.)

	Раз-дел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма (гр.7-гр.5)	в % (гр.9/гр.5* 100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджета в других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет градостроительства и территориального развития		353 799,3	2 512,2	322 295,1	6 053,2	539 450,7	15 477,8	217 155,6	67,4
Общегосударственные вопросы	01	34 976,6		34 477,2		33 006,2		-1 471,0	-4,3
Национальная экономика	04	96 443,6		103 440,8	3 341,0	136 380,8	12 974,9	32 940,0	31,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	121 492,0		120 638,6		284 910,6		164 272,0	136,2
Образование	07	81 654,9		45 273,7		76 602,7		31 329,0	69,2
Культура, кинематография	08	15 000,0		14 170,1				-14 170,1	-100,0
Социальная политика	10	4 232,2	2 512,2	4 294,7	2 712,2	8 550,4	2 502,9	4 255,7	99,1

В 2018 году в разрезе разделов наблюдается как увеличение, так и уменьшение бюджетных ассигнований.

Наибольшее увеличение расходов относительно 2017 года произведено по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 164 272,0 тыс. руб. или 136,2 %.

В 2018 году не предусмотрены бюджетные ассигнования по разделу 08 «Культура, кинематография».

Комитетом градостроительства и территориального развития в 2018 году планируется реализация следующих муниципальных программ.

1. Муниципальная программа «Градостроительная политика».

1.1. АВЦП «Обеспечение деятельности комитета градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска» с объемом финансирования в размере 32 098,3 тыс. руб., что на 1 086,4 тыс. руб. или 3,3 % ниже бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2017 год (33 184,7 тыс. руб.) в основном за счет сокращения штатной численности комитета градостроительства и территориального развития на 2 единицы с 01.02.2017.

1.2. Подпрограмма «Наружная реклама города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 4 200,0 тыс. руб. Объем бюджетных ассигнований в 2018 году относительно 2017 года остался неизменным.

1.3. Подпрограмма «Поддержка и стимулирование строительства на территории муниципального образования город Мурманск» с объемом бюджетных ассигнований в размере 46 846,4 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 13 174,9 тыс. руб.), что на 16 210,0 тыс. руб. или 52,9 % больше, чем запланировано на 2017 год (30 636,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 3 541,0 тыс. руб.) в основном за счет увеличения бюджетных ассигнований по архитектурно-планировочным работам в связи с необходимостью проведения актуализации генплана города Мурманска за счет средств местного бюджета, а также увеличения средств субсидии на планировку территорий, формирование (образование) земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, и обеспечение их объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры.

2. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами», в рамках которой предусмотрено исполнение мероприятий подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» с объемом бюджетных ассигнований в размере 907,9 тыс. руб., что на 207,6 тыс. руб. меньше, чем в 2017 году (1 115,5 тыс. руб.) в основном за счет того, что на 2018 год не запланированы расходы на служебные командировки и курсы повышения квалификации.

3. Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика».

3.1. Подпрограмма «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2014» (в 2017 – подпрограмма «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2012») с объемом бюджетных ассигнований в размере 200,0 тыс. руб., что на 16 524,4 тыс. руб. или 98,8 % меньше, чем по аналогичной подпрограмме в 2017 году (16 724,4 тыс. руб.). Основной причиной снижения бюджетных ассигнований связано с тем, что на 2018 год не запланировано мероприятие «Организация и проведение сноса расселенных многоквартирных домов, в том числе предпроектные работы».

3.2. Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» с объемом финансирования в размере 5 487,9 тыс. руб. на мероприятия, связанные со сносом аварийных нежилых зданий, строений. В 2017 году данная подпрограмма комитетом градостроительства и территориального развития не реализовывалась.

3.3. Подпрограмма «Переустройство и (или) перепланировка пустующих муниципальных нежилых помещений для перевода их в муниципальные жилые помещения» с объемом бюджетных ассигнований в размере 6 730,0 тыс. руб., что на 2 199,0 тыс. руб. больше, чем запланировано на 2017 год (4 531,0 тыс. руб.) по капитальному и текущему ремонту нежилых помещений, в том числе разработке проектной документации.

3.4. Подпрограмма «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» с объемом бюджетных ассигнований в размере 5 325,0 тыс. руб., что на 982,0 тыс. руб. меньше, чем утверждено на 2017 год (6 307,7 тыс. руб.) в основном за счет уменьшения расходов по мероприятию «Организация и проведение сноса расселенных многоквартирных

домов, в том числе предпроектные работы» в связи с уменьшением количества домов, запланированных для сноса с 7 единиц в 2017 году до 5 единиц в 2018 году.

4. Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство».

4.1. Подпрограмма «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 348 599,0 тыс. руб., что на 200 113,2 тыс. руб. или в 2,3 раза больше, чем утверждено на 2017 год (148 485,8 тыс. руб.). Основное увеличение расходов планируется по строительству объекта с котельными установками и вспомогательным технологическим оборудованием на улице Фестивальной в городе Мурманске.

4.2. Подпрограмма «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» с объемом бюджетных ассигнований в размере 3 303,4 тыс. руб., что на 149,1 тыс. руб. или 4,3 % меньше, чем запланировано на 2017 год (3 452,5 тыс. руб.) по капитальному ремонту муниципальных коммунальных сетей.

5. Муниципальная программа «Развитие образования».

5.1. Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске» с объемом бюджетных ассигнований в размере 70 834,2 тыс. руб., что на 32 314,8 тыс. руб. или 83,9 % больше, чем в 2017 году (38 519,4 тыс. руб.) в основном по капитальному ремонту объектов общего и дополнительного образования. Так, основное увеличение бюджетных ассигнований в 2018 году планируется на капитальный ремонт крыш в общеобразовательных учреждениях, технологическое присоединение к электрическим сетям базы отдыха «Парус».

5.2 Подпрограмма «Создание современной инфраструктуры учреждений молодежной политики города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 5 768,5 тыс. руб., что на 985,8 тыс. руб. меньше, чем в 2017 году (6 754,3 тыс. руб.) по мероприятию «Капитальный ремонт учреждений молодежной политики, в том числе проверка достоверности определения сметной стоимости».

6. Муниципальная программа «Социальная поддержка».

6.1. Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» с объемом бюджетных ассигнований в размере 2 810,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 2 302,9 тыс. руб. В 2017 году на мероприятия аналогичной подпрограммы утверждены бюджетные ассигнования в размере 3 023,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 2512,2 тыс. руб. Увеличение бюджетных ассигнований в 2018 году относительно 2017 года запланировано на ремонт жилых помещений, закрепленных за лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в основном за счет средств субвенции.

6.2. Подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан» с объемом бюджетных ассигнований в размере 390,0 тыс. руб., что на 670,0 тыс. руб. или 63,2 % меньше, чем в 2017 году (1 060,0 тыс. руб.). Снижение бюджетных ассигнований, предусмотренных на организацию мероприятий по ремонту квартир ветеранов Великой Отечественной войны в 2018 году относительно 2017 года (1 060,0 тыс. руб.), связано в основном за счет уменьшения количества квартир, запланированных к ремонту, с 10 единиц до 2-х.

6.3. Подпрограмма «Создание доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 5 000,0 тыс. руб., предусмотренных на

мероприятия по приспособлению жилых помещений и общего домового имущества в многоквартирных домах с учетом потребностей инвалидов, в том числе разработку проектной документации. Данное мероприятие в 2017 году не предусмотрено.

В рамках непрограммных направлений деятельности на 2018 год запланированы бюджетные ассигнования на исполнение решения судебных органов по освобождению земельных участков от самовольных строений в размере 949,7 тыс. руб. по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики».

В 2017 году в рамках непрограммных направлений деятельности запланированы бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий в размере 177,0 тыс. руб. по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы».

В плановом периоде 2019 года бюджетные ассигнования комитету градостроительства и территориального развития предусмотрены с уменьшением относительно показателей 2018 года на 71 892,3 тыс. руб. или 13,3 % и составляют 467 558,4 тыс. руб.

В 2020 году бюджетные ассигнования уменьшены относительно показателей 2019 года на 90 060,4 тыс. руб. или 19,3 % и составляют 377 498,0 тыс. руб. Уменьшение плановых назначений связано в основном со снижением бюджетных инвестиций на строительство объекта с котельными установками и вспомогательным технологическим оборудованием по мероприятию «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности», исполняемого в рамках подпрограммы «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство».

968 «Комитет по экономическому развитию администрации города Мурманска»

Бюджетные ассигнования на 2018 год комитету по экономическому развитию администрации города Мурманска (далее – **комитет по экономическому развитию**) предусмотрены в объеме 119 285,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней в сумме 19 448,3 тыс. руб.

По сравнению с показателями 2017 года бюджетные ассигнования в целом уменьшены на 9 528,3 тыс. руб. или 7,4 %, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 13 274,3 тыс. руб. или 40,6 %. Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 18.

Таблица № 18
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		Первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма (гр.7-гр.5)	в % (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет по экономическому развитию		94 657,6	382,2	128 813,5	32 722,6	119 285,2	19 448,3	- 9 528,3	- 7,4
Общегосударственные вопросы	01	26 532,3		26 282,5		24 571,6		- 1 710,9	- 6,5
Национальная экономика	04	8 238,0	382,2	8 196,4	382,2	8 517,1	393,1	320,7	3,9
Социальная политика	10	59 887,3		94 334,6	32 340,4	86 196,5	19 055,2	- 8 138,1	- 8,6

Наибольшее уменьшение расходов относительно 2017 года произведено по разделу 10 «Социальная политика» на 8 138,1 тыс. руб. или 8,6 %, объем бюджетных ассигнований составил 86 196,5 тыс. руб.

Увеличение отмечено по разделу 04 «Национальная экономика» на 320,7 тыс. руб. или 3,9 %, объем бюджетных ассигнований составил 8 517,1 тыс. руб.

В 2018 году комитет по экономическому развитию участвует в реализации следующих муниципальных программ:

1. Муниципальная программа «Развитие конкурентоспособной экономики».

1.1. АВЦП «Обеспечение деятельности комитета по экономическому развитию администрации города Мурманска».

На реализацию данной программы бюджетные ассигнования запланированы в общей сумме 24 402,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 393,1 тыс. руб.

Основная доля расходов предусмотрена по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 24 009,3 тыс. руб., в рамках которого предусмотрены бюджетные ассигнования на функционирование комитета по экономическому развитию.

По отношению к показателям 2017 года в 2018 году наблюдается уменьшение расходов на 1 669,7 тыс. руб. или 6,5 % в основном в связи с отсутствием расходов на единовременное поощрение за многолетнюю безупречную муниципальную службу.

На реализацию программы также предусмотрены бюджетные ассигнования по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 393,1 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней, а именно субвенции на исполнение органами местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра. В 2017 году бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 382,2 тыс. руб.

1.2. Подпрограмма «Повышение инвестиционной и туристской привлекательности города Мурманска»

На реализацию данной программы бюджетные ассигнования запланированы по разделу 04 подразделу 12 в сумме 2 674,3 тыс. руб. на мероприятия по повышению инвестиционной привлекательности и развитию туристической деятельности города Мурманска, оплату членских взносов муниципального образования город Мурманск за участие в организациях межмуниципального сотрудничества, проведение презентационных мероприятий. В 2017 году бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 2 553,4 тыс. руб.

1.3. Подпрограмма «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Мурманске».

На реализацию данной подпрограммы бюджетные ассигнования запланированы по разделу 04 подразделу 12 в сумме 5 449,7 тыс. руб. на оказание информационно-консультационной и финансовой поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства. По отношению к показателям 2017 года в 2018 году отмечено увеличение расходов на 188,9 тыс. руб. или 3,4 % в основном по

расходам на оказание финансовой поддержки начинающим и действующим предпринимателям.

2. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» – подпрограмма «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления».

На реализацию данной подпрограммы бюджетные ассигнования запланированы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 562,3 тыс. руб. на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения нужд комитета по экономическому развитию. По отношению к показателям 2017 года в 2018 году объем бюджетных ассигнований уменьшен на 41,2 тыс. руб. или 6,8 % в основном по расходам, связанным со служебными разъездами, командировками, а также на мероприятия по повышению квалификации и обменом опытом.

3. Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика» – подпрограмма «Обеспечение жильем молодых и многодетных семей города Мурманска».

На реализацию данной подпрограммы бюджетные ассигнования запланированы по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в сумме 86 196,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 19 055,2 тыс. руб. на предоставление социальной поддержки для улучшения жилищных условий молодым и многодетным семьям.

По отношению к показателям 2017 года в 2018 году наблюдается уменьшение расходов на 8 120,8 тыс. руб. или 8,6 % в связи с уменьшением межбюджетных трансфертов из областного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы.

В плановом периоде бюджетные ассигнования комитету по экономике предусмотрены:

- на 2019 год с уменьшением относительно 2018 года на 14 011,5 тыс. руб. или 11,7 % и составляют 105 273,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 13 006,4 тыс. руб., наибольшее уменьшение отмечено по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых и многодетных семей города Мурманска» муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика»;

- на 2020 год с увеличением относительно 2018 года на 96,6 тыс. руб. или 0,1 % и составляют 105 370,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 13 020,9 тыс. руб.

969 «Комитет по жилищной политике администрации города Мурманска»

Бюджетные ассигнования на 2018 год комитету по жилищной политике администрации города Мурманска (далее – комитет по жилищной политике) запланированы в сумме 190 832,6 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней 5 568,9 тыс. руб.), что на 11 125,6 тыс. руб. или 5,5 % ниже бюджетных ассигнований, утвержденных на 2017 год.

Изменение показателей по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 19.

Таблица № 19.
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Утверждено на 2017 год				Проект решения о бюджете на 2018 год		Отклонение	
		первоначально		в редакции от 20.09.2017 № 39-663		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма (гр.7-гр.5)	в % (гр.9/гр.5*100)
		сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Комитет по жилищной политике		201 954,1	8 174,3	201 958,2	8 174,3	190 832,6	5 568,9	-11 125,6	-5,5
Общегосударственные вопросы	01	39 721,6		40 653,4		40 417,3		-236,1	-0,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	153 287,9		152 360,2		144 374,2		-7 986,0	-5,2
Социальная политика	10	8 944,6	8 174,3	8 944,6	8 174,3	6 041,1	5 568,9	-2 903,5	-32,5

В 2018 году в разрезе разделов наблюдается уменьшение бюджетных ассигнований.

Наибольшее уменьшение планируется по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 7 986,0 тыс. руб. или 5,2 % по мероприятиям подпрограммы «Представление интересов муниципального образования город Мурманск как собственника жилых помещений» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство».

По разделу 10 «Социальная политика» также планируется уменьшение расходов на 2 903,5 тыс. руб. или 32,5 % по мероприятиям подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан жилого района Росляково» муниципальной программы «Социальная политика».

В 2018 году комитетом по жилищной политике планируется исполнение следующих муниципальных программ:

1. Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство», реализуемая по разделам 01 «Общегосударственные вопросы», 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 10 Социальная политика». В рамках данной программы предусмотрено исполнение следующих программ.

1.1. АВЦП «Обеспечение деятельности комитета по жилищной политике администрации города Мурманска» с объемом бюджетных ассигнований в размере 38 504,7 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней 38,7 тыс. руб.), что на 236,1 тыс. руб. или 0,6 % меньше, чем запланировано на 2017 год (38 740,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 68,7 тыс. руб.).

1.2. Подпрограмма «Стимулирование и поддержка инициатив граждан по управлению многоквартирными домами на территории муниципального образования город Мурманск» с объемом бюджетных ассигнований в размере 140,0 тыс. руб. за счет средств местного бюджета. По отношению к показателям 2017 года (190,0 тыс. руб.) в 2018 году отмечено уменьшение расходов на 50,0 тыс. руб. или 15,8 % за счет снижения бюджетных ассигнований по мероприятиям, связанным со стимулированием и поддержкой инициатив граждан по управлению многоквартирными домами на территории муниципального образования город Мурманск.

1.3. Подпрограмма «Представление интересов муниципального образования город Мурманск как собственника жилых помещений» с объемом бюджетных ассигнований в размере 135 698,2 тыс. руб. за счет средств местного бюджета, что на 3 602,8 тыс. руб. или 2,6 % меньше, чем запланировано на 2017 год (139 301,0 тыс. руб.) в основном за счет уменьшения бюджетных ассигнований в

части взносов на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в связи с уменьшением количества площадей в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности.

1.4. Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Мурманск» с объемом бюджетных ассигнований в размере 9 008,2 тыс. руб. за счет средств местного бюджета, что на 3 563,8 тыс. руб. или 28,3 % меньше, чем запланировано на 2017 год (12 572,0 тыс. руб.), в связи с тем, что на 2018 год не запланированы мероприятия:

- по актуализации схемы водоснабжения города Мурманска в связи с отсутствием потребности;

- по возмещению затрат ресурсоснабжающим организациям по установке коллективных (общедомовых) приборов учета в связи с заявительным характером расходов;

- по возмещению расходов нанимателей жилых помещений муниципального жилого фонда на приобретение и установку индивидуальных приборов учета в связи с уменьшением количества заявителей.

2. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами», в рамках которой предусмотрено исполнение мероприятий подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» с объемом бюджетных ассигнований по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в размере 1 912,6 тыс. руб. Относительно 2017 года объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на выполнение мероприятий аналогичной программы, остался неизменным.

3. Муниципальная программа «Социальная поддержка», в рамках которой предусмотрено исполнение мероприятий подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан жилого района Росляково» с объемом бюджетных ассигнований в размере 5 530,2 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней.

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на выполнение мероприятий аналогичной программы в 2017 году (8 105,6 тыс. руб.), в 2018 году отмечено уменьшение расходов на 2 575,4 тыс. руб. или 31,8 % на осуществление органами местного самоуправления муниципального образования город Мурманск государственных полномочий по организации предоставления и предоставлению ежемесячной денежной выплаты на оплату жилого помещения и (или) коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений (организаций) в соответствии с Законом Мурманской области от 19.12.2014 № 1811-01-ЗМО «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково» (передача полномочий по предоставлению выплат пенсионерам в центры социальной поддержки).

В целом по комитету по жилищной политике в плановом периоде 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования увеличиваются:

- в 2019 году относительно 2017 года на 1 896,4 тыс. руб. или 1,0 % и составят 192 729,0 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней 5 305,3 тыс. руб.);

- в 2020 году относительно 2019 года на 3 613,1 тыс. руб. или 1,9 % и составят 196 342,1 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней 5 041,5 тыс. руб.) в основном по мероприятиям подпрограммы «Представление

интересов муниципального образования город Мурманск как собственника жилых помещений» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство».

5. Муниципальный долг муниципального образования город Мурманск и предоставление муниципальных гарантий

5.1. Программа муниципальных внутренних заимствований

Программой муниципальных внутренних заимствований на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (приложение 14 к проекту решения о бюджете) предусмотрены кредиты кредитных организаций (в сальдированном выражении):

на 2018 год в сумме 400 000,0 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 293 010,0 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 267 005,0 тыс. руб.

Бюджетные кредиты (в сальдированном выражении) в 2018 году и плановом периоде отражены с нулевым значением в связи с особенностями условий возврата по бюджетным кредитам, полученным в территориальных органах Федерального казначейства на пополнение остатков средств на счетах местного бюджета, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Плановые показатели по муниципальным заимствованиям муниципального образования город Мурманск, представленные к утверждению в проекте решения о бюджете, сформированы с учетом требований статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Предельный объем муниципальных заимствований в 2018 году и плановом периоде не превышает сумму, направляемую на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств муниципального образования город Мурманск.

Вместе с тем, привлечение заемных средств от кредитных организаций превышает объемы их погашения, что свидетельствует о недостатке собственных источников доходов в вышеуказанных периодах, а также ведет к росту долговой нагрузки и расходов на обслуживание муниципального долга.

В ходе рассмотрения проекта бюджета в первом чтении приняты поправки в источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 год, что повлекло несоответствие показателей программы муниципальных внутренних заимствований показателям источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 год, утвержденных решением об утверждении бюджета в первом чтении, в размере 170 000,0 тыс. руб.:

- в 2018 году – в части получения кредитов от кредитных организаций;

- в плановом периоде – в части получения и погашения кредитов от кредитных организаций.

С учетом принятых поправок показателей источников финансирования дефицита бюджета предельный объем муниципальных заимствований соответствует требованиям, установленным статьей 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При рассмотрении проекта решения о бюджете показатели получения и погашения кредитов от кредитных организаций, предусмотренные в программе муниципальных внутренних заимствований на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, необходимо привести в соответствие с решением об утверждении бюджета в первом чтении.

5.2. Верхний предел муниципального долга

Статьей 12 проекта решения о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам муниципального образования город Мурманск установлен:

на 1 января 2019 года в сумме 2 570 000,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 75 000,0 тыс. руб.;

на 1 января 2020 года в сумме 2 863 010,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 75 000,0 тыс. руб.,

на 1 января 2021 года в сумме 3 130 015,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 75 000,0 тыс. руб.

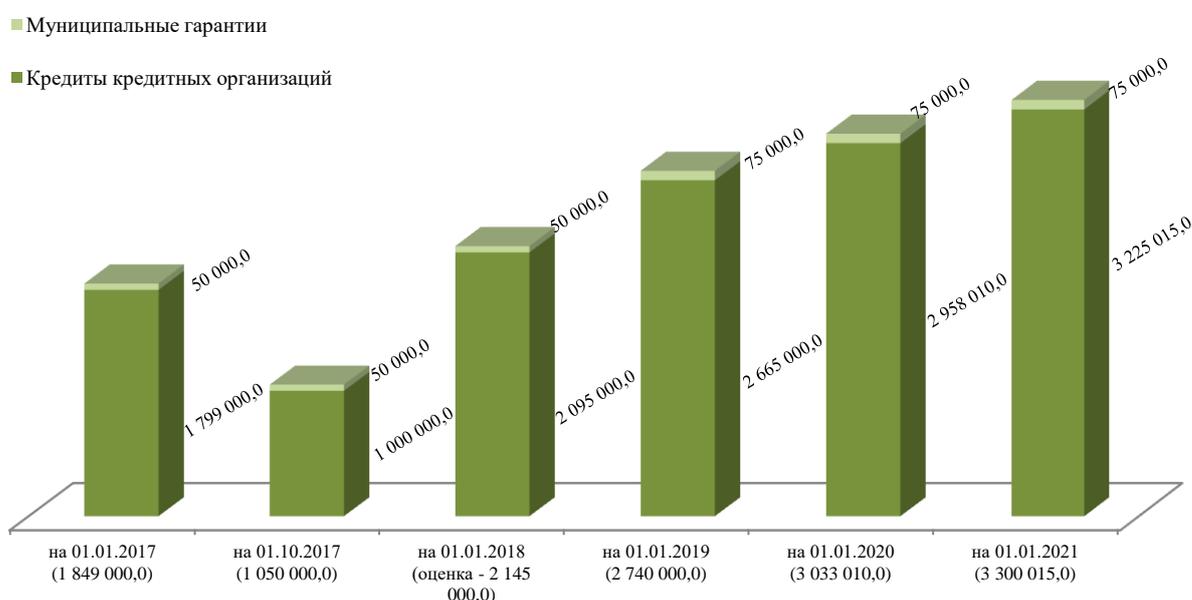
С учетом утвержденных в первом чтении показателей источников финансирования дефицита бюджета верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам муниципального образования город Мурманск составит: на 1 января 2019 года 2 740 000,0 тыс. руб., на 1 января 2020 года 3 033 010,0 тыс. руб., на 1 января 2021 года 3 300 015,0 тыс. руб.

Верхний предел долга по муниципальным гарантиям в очередном году и плановом периоде остается без изменений.

Виды долговых обязательств муниципального образования город Мурманск соответствуют видам, предусмотренным статьей 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Динамика изменения муниципального долга муниципального образования город Мурманск представлена на диаграмме № 8.

Диаграмма № 8
(в тыс. руб.)



Представленная диаграмма отражает рост объемов муниципального долга муниципального образования город Мурманск.

Так, в динамике лет с 01.01.2017 по 01.01.2021 показатель вырос с уровня 1 849 000,0 тыс. руб. до 3 300 015,0 тыс. руб. или в 1,8 раза.

Кроме того, в период с 01.01.2013 по 01.01.2017 муниципальный долг увеличен с 757 833,0 тыс. руб. до 1 849 000,0 тыс. руб. или в 2,4 раза.

Наибольший удельный вес в структуре муниципального долга составляют кредиты кредитных организаций: в 2018 году – 2 665 000,0 тыс. руб. или 97,3 %, в

2019 году – 2 958 010,0 тыс. руб. или 97,5 %, в 2020 году – 3 225 015,0 тыс. руб. или 97,7 %.

Рост долговых обязательств ведет к увеличению расходов на погашение и обслуживание муниципального долга, а также к снижению расходов на решение вопросов местного значения, что не соответствует в полной мере Основным направлениям бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов по осуществлению оптимизации структуры муниципального долга в целях сокращения расходов на его обслуживание.

5.3. Предельный объем муниципального долга

Статьей 12 проекта решения о бюджете предельный объем муниципального долга муниципального образования город Мурманск установлен: на 2018 год в сумме 6 869 515,0 тыс. руб. или 91,9 % общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений; на 2019 год в сумме 7 384 052,0 тыс. руб. или 94,1 %; на 2020 год в сумме 7 742 546,0 тыс. руб. или 95,1 %, что не превышает ограничение, установленное статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

С учетом утвержденных решением об утверждении в первом чтении показателей источников финансирования дефицита бюджета предельный объем муниципального долга муниципального образования город Мурманск составит: на 2018 год – 7 039 515,0 тыс. руб. или 94,2 % общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений; на 2019 год – 7 724 052,0 тыс. руб. или 98,4 %; на 2020 год – 8 082 546,0 тыс. руб. или 99,3 %, что не превышает ограничение, установленное статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При рассмотрении проекта решения о бюджете необходимо учесть в статье 12 показатели предельного объема муниципального долга муниципального образования город Мурманск и верхнего предела муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам с учетом утвержденных решением об утверждении бюджета в первом чтении показателей получения и погашения кредитов от кредитных организаций.

5.4. Программа муниципальных гарантий

В 2018 году и плановом периоде предоставление муниципальных гарантий предусмотрено АО «Электротранспорт» с правом регрессного требования в сумме 75 000,0 тыс. руб. ежегодно для пополнения оборотных средств в целях транспортного обслуживания населения на социально значимых маршрутах, включенных в Реестр муниципальных маршрутов города Мурманска.

Программа муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (приложение 13 к проекту решения о бюджете) соответствует требованиям, установленным статьей 110.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

ВЫВОДЫ:

1. Проект бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов внесен на рассмотрение в Совет депутатов города Мурманска в соответствии с установленным сроком.

2. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует требованиям пункта 2 статьи 20

Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании город Мурманск.

3. Проект бюджета в целом основан на положениях документов, указанных в статье 19 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

4. Общий объем доходов на 2018 год, предусмотренный проектом решения о бюджете, составляет 12 603 348,0 тыс. руб., что выше показателя ожидаемой оценки исполнения бюджета за 2017 год на 7,3 %. В плановом периоде доходы по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы с ежегодным ростом: в 2019 году на 3,9 %, в 2020 году на 3,7 %.

В общем объеме доходов доля налоговых и неналоговых доходов, относящихся к собственным доходам бюджета, увеличивается за счет налоговых доходов.

5. Общий объем расходов бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год спрогнозирован в сумме 13 221 794,1 тыс. руб. с ежегодным ростом в плановом периоде 2019 и 2020 годов. Изменение общего объема расходов по отношению к ожидаемой оценке исполнения 2017 года составит в 2018 году 10,5 %, в 2019 году, 2020 году по отношению к предыдущим периодам – 1,5 % и 3,7 % соответственно.

Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов, что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный Приложениями 9, 10, 11 к проекту решения о бюджете на 2018 год, не соответствует общему объему расходов, утвержденному решением об утверждении бюджета в первом чтении, сумма отклонения составила 170 000,0 тыс. руб. Указанные приложения подлежат приведению в соответствие с объемом расходов на 2018 год, утвержденным решением об утверждении бюджета в первом чтении.

6. Бюджетные ассигнования на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов распределены по 14 муниципальным программам города Мурманска и непрограммным направлениям деятельности.

Муниципальные программы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете соответствуют перечню муниципальных программ города Мурманска на 2018-2024 годы, утвержденному распоряжением администрации города Мурманска от 09.11.2017 № 79-р.

Объемы финансового обеспечения муниципальных программ (подпрограмм, АВЦП) в разрезе ведомств соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию муниципальных программ (подпрограмм, АВЦП) проектом решения о бюджете.

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с основными мероприятиями муниципальных программ.

7. Размер резервного фонда администрации города Мурманска проектом решения о бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов предусмотрен в сумме 20 000,0 тыс. руб. ежегодно и сформирован в соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

8. Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда города Мурманска на 2018 год предусмотрены в общем объеме 1 011 509,8 тыс. руб.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены с ежегодным увеличением и составляют в 2019 году – 1 055 051,4 тыс. руб., 2020 году – 1 065 323,0 тыс. руб.

Формирование и распределение объема ассигнований произведено в соответствии с требованиями Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска, утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 28.11.2013 № 66-946 с учетом изменений, утвержденных решением Совета депутатов от 30.11.2017 № 41-720.

9. Размер дефицита бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов спрогнозирован с учетом требований статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составляет на 2018 год 618 446,1 тыс. руб. или 8,3 % планируемого общего годового объема доходов бюджета без учета планируемого объема безвозмездных поступлений; на 2019 год – 314 017,1 тыс. руб. или 4,0 %; на 2020 год – 325 498,5 тыс. руб. или 4,0 %.

10. Виды долговых обязательств муниципального образования город Мурманск соответствуют видам, предусмотренным статьей 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В ходе рассмотрения проекта бюджета в первом чтении внесены и приняты поправки в части источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 год, что повлекло:

- несоответствие показателей программы муниципальных внутренних заимствований показателям источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 год, утвержденных решением об утверждении бюджета в первом чтении, в размере 170 000,0 тыс. руб. (Приложение 14 к проекту решения о бюджете);

- увеличение:

- верхнего предела муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам на 1 января 2019 года, 1 января 2020 года, 1 января 2021 года (статья 12 проекта решения о бюджете);

- предельного объема муниципального долга на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (статья 12 проекта решения о бюджете);

- предельного объема муниципальных заимствований на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Показатели верхнего предела муниципального внутреннего долга, предельного объема муниципального долга, предельного объема муниципальных заимствований соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Показатели статьи 12 проекта решения о бюджете, а также показатели Приложения 14 к проекту решения о бюджете подлежат приведению в соответствие с решением об утверждении бюджета в первом чтении.

Программа муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (приложение 13 к проекту решения о бюджете) соответствует требованиям, установленным статьей 110.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

11. В ходе проведения экспертизы отмечен рост объемов муниципального долга муниципального образования город Мурманск. Наибольший удельный вес в структуре муниципального долга составляют кредиты кредитных организаций.

Рост долговых обязательств ведет к увеличению расходов на погашение и обслуживание муниципального долга, а также к снижению расходов на решение вопросов местного значения, что не соответствует в полной мере Основным направлениям бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов по осуществлению оптимизации структуры муниципального долга в целях сокращения расходов на его обслуживание.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга соответствует нормам статьи 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счетная палата обращает внимание, что общий объем муниципального долга приближается к своему предельно допустимому значению. В случае невыполнения плана по доходам возникают риски неисполнения расходных обязательств бюджета города.

Учитывая увеличение объема муниципального долга в очередном финансовом году и плановом периоде, приводящего к росту расходов на его погашение и обслуживание, а также к снижению расходов на решение вопросов местного значения контрольно-счетная палата рекомендует осуществлять взвешенную финансовую политику, направленную на регулирование кредитной деятельности, проводить работу по эффективному управлению муниципальным долгом, осуществлять постоянный контроль сбалансированности доходных и расходных частей бюджета с целью недопущения срывов в исполнении расходных обязательств муниципального образования город Мурманск.

Контрольно-счетная палата предлагает учесть данное заключение при рассмотрении проекта решения Совета депутатов города Мурманска «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» во втором чтении.

**Аудитор контрольно-счетной
палаты города Мурманска**

Е.А. Харчева