



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН
АМУРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
Хабаровского края**

пр. Мира, 11, г. Амурск, Амурский район, тел.: 2-46-06, каб.35, E-mail: kso-amursk@ya.ru

**Экспертное заключение (Заключение)
на проект Решения Собрании депутатов
Амурского муниципального района
«О бюджете Амурского муниципального района на 2017 год и плановый
период 2018-2019 годы» (первое чтение)**

« 22 » ноября 2016 года

№ 27

Настоящее заключение на проект решения Собрании депутатов Амурского района «О бюджете Амурского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (первое чтение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением о бюджетном процессе в Амурском муниципальном районе, утвержденным решением Собрании депутатов района от 16.10.2013 № 10, Положением о Контрольно-счетном органе Амурского муниципального района.

Проект бюджета направлен председателем Собрании депутатов района для заключения в Контрольно-счётный орган сопроводительным письмом №01-18/200 от 21.11.2016 года.

Проект бюджета и представленные одновременно с ним материалы в целом соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) и Решению Собрании депутатов от 16.10.2013 № 10 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Амурском муниципальном районе» (далее - Положение о бюджетном процессе).

Проект бюджета сформирован с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Амурского района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов; прогноза социально-экономического развития Амурского района на период до 2020 года в разрезе муниципальных программ Амурского района и учитывает реализацию указов Президента РФ от 07.05.2012.

Порядок рассмотрения и утверждения районного бюджета урегулирован ст.53 Устава Амурского района, Положением о бюджетном процессе. Статьей 8 Положения о бюджетном процессе предусмотрено, что Собрание депутатов рассматривает проект бюджета на очередной финансовый год в двух чтениях, при этом, согласно статье 10, в первом чтении проекта решения о районном бюджете Собрание депутатов обсуждает концепцию проекта бюджета, прогноз социально-экономического развития, основные направления бюджетной и налоговой политики, а также основные характеристики районного бюджета.

Основные характеристики районного бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов сформированы исходя из прогнозных значений оборота предприятий и организаций и уровня инфляции, определенных умеренным (консервативным) вариантом прогноза социально-экономического развития Амурского района на период до 2020 года.

Проект бюджета, представлен на экспертизу со следующими основными характеристиками:

Доходы на 2017 год прогнозируются в сумме 1 509 653,5 тыс.руб., по сравнению с предыдущим бюджетным циклом в проекте бюджета общий объем доходов на 2017 год по сравнению с оценкой 2016 года уменьшился на 134 290,14 тыс.руб. или на 8,2%, в том числе:

- по налоговым и неналоговым поступлениям наблюдается увеличение на 65 461,7 тыс.руб. или на 11%;

- по безвозмездным перечислениям уменьшение на 202 611,19 тыс.руб. или на 19,3% (в связи с отсутствием данных по предусмотренным суммам из вышестоящих бюджетов).

На 2018 год доходная часть определена в сумме 1 495 434,27 тыс.руб., по сравнению с предыдущим периодом общее снижение на 14 219,23 тыс.руб. или на 0,9%, в том числе по налоговым и неналоговым поступлениям наблюдается рост на 25 481,6 тыс.руб. или на 4%.

На 2019 год общий объем доходов составит 1 468 138,07 тыс.руб., по сравнению с предыдущим периодом сокращение на 1,8 % или на 27 296,2 тыс.руб., в том числе по налоговым и неналоговым доходам рост на 4,7% или на 31 968,0 тыс.руб.

Расходная часть бюджета на 2017 год предусмотрена в сумме 1 527 602,33 тыс.руб., по сравнению с ожидаемой оценкой 2016 года наблюдается снижение на 7,4% или на 121 501,04 тыс.руб.

На 2018-2019 годы расходы определены в сумме 1 514 371,67 тыс.руб. и 1 488 518,48 тыс.рублей соответственно, с ежегодным снижением по сравнению с предыдущим периодом на 0,9% и на 1,7% соответственно.

Проект районного бюджета сформирован с дефицитом на 2017-2019 годы в размере 17 948,83 тыс.руб., 18 937,4 тыс.руб. и 20 380,41 тыс.руб. соответственно, что составляет 10% к объёму доходов районного бюджета без учёта объёма безвозмездных поступлений, поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 БК.

Динамика основных характеристик районного бюджета представлена в таблице № 1.

Таблица №1, тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено на 2016 г. (в ред. от 19.10.2016)	Ожидаемое исполнение 2016 год*	Прогноз 2017 год	Прогноз 2018 год	Прогноз 2019 год	Процент роста(снижения) 2017 года к 2016 году
Доходов	1 575 927,63	1 643 943,64	1 509 653,50	1 495 434,27	1 468 138,07	-8,17

Налоговые доходы	505 329,80	540 232,60	613 418,00	637 369,40	667 599,90	13,55
Неналоговые доходы	48 751,62	56 031,50	48 307,80	49 838,00	51 575,50	-13,78
<i>Итого</i>	<i>554 081,42</i>	<i>596 264,10</i>	<i>661 725,80</i>	<i>687 207,40</i>	<i>719 175,40</i>	<i>10,98</i>
Безвозмездные поступления от других бюджетов	1 024 802,57	1 050 538,89	847 927,70	808 226,87	748 962,67	-19,29
Возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет	-2 956,36	-2 859,35	X	X	X	X
Итого расходов, в т.ч.	1 599 036,35	1 649 103,37	1 527 602,33	1 514 371,67	1 488 518,48	-7,37
Муниципальные программы	1 363 060,92	1 390 259,76	1 303 837,53	1 289 886,47	1 240 952,57	-6,22
Непрограммные расходы	235 975,43	258 843,61	223 764,80	204 366,88	206 535,61	-13,55
Условно утвержденные расходы				20 118,32	41 030,30	X
Резервный фонд	7 836,48	7 836,48	5 000,00	3 000,00	3 000,00	-36,20
Доля резервного фонда в общей сумме расходов, %	0,49	0,48	0,33	0,20	0,20	X
удельный вес мун.программ	85,24	84,30	85,35	85,18	83,37	X
Дефицит	-23 108,73	-5 159,00	-17 948,83	-18 937,40	-20 380,41	X
% дефицита	10,00	2,55	10,00	10,00	10,00	X

** Оценка ожидаемого исполнения на текущий финансовый год представлена к проекту решения Собрания депутатов «О бюджете Амурского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».*

Доходы районного бюджета

Доходы бюджета на 2017 год планируются в общем объеме 1 509 653,5 тыс.руб., в том числе: налоговые и неналоговые доходы районного бюджета в сумме 661 725,8 тыс.руб. (43,8 % от общего объема доходов) и безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 847 927,8 тыс.руб. (56,2 % от общего объема доходов).

Налоговые доходы планируются в сумме 613 418 тыс.руб. (40,6%), неналоговые доходы в сумме 48 307,8 тыс.руб. (3,2%).

Сравнительный анализ динамики прогнозируемых доходов представлен в таблице № 2.

Таблица №2, тыс. рублей

Наименование	Отчет об исполнении бюджета 2015 год	План 2016 года (в ред. реш. Собрания от 19.10.2016 № 334)	Ожидаемое исполнение 2016 года	Проект 2017 год	Проект 2018 год	Проект 2019 год
1	2	3	4	6	7	8
Налоговые доходы	448 580,14	505 329,80	540 232,60	613 418,00	637 369,40	667 599,90
<i>в т.ч. НДФЛ</i>	<i>397 455,75</i>	<i>433 316,80</i>	<i>449,88</i>	<i>551 106,90</i>	<i>573 062,00</i>	<i>601 434,50</i>
Неналоговые доходы	55 308,01	48 751,62	56 031,50	48 307,80	49 838,00	51 575,50
Безвозмездные поступления	1 011 213,43	1 024 802,57	1 050 538,89	847 927,70	808 226,87	748 962,67
Возврат остатков	-5 646,60	-2 956,36	-2 859,35			
Итого:	1 509 454,98	1 575 927,63	1 643 943,64	1 509 653,50	1 495 434,27	1 468 138,07
Доля МБТ в общем объеме доходов	67,0	65,0	63,9	56,2	54,0	51,0

Налоговые доходы на 2017 год сформированы в объеме 613 418,0 тыс.руб. По сравнению с оценкой ожидаемого исполнения за 2016 год планируемые в 2017 году налоговые доходы увеличатся на 21,4%, или на сумму 73 185,4 тыс.руб.

На 2017 год налоговые доходы планируются в сумме 637 369,4 тыс.руб., с ростом по отношению к 2016 году на 23 951,4 тыс.руб. или 3,9%.

На 2018 год налоговые доходы планируются в сумме 667 599,9 тыс.руб., с ростом по отношению к 2017 году на 30 230,5 тыс.руб. или 4,7%.

В соответствии с ч. 2 ст. 58 Бюджетного кодекса РФ дополнительные нормативы отчислений в местные бюджеты от налога на доходы физических лиц, замещающие дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, устанавливаются законом субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации. Предварительно Письмом Минфина Хабаровского края от 31.08.2016 № 10-55-2498 согласованы нормативы на 2017, 2018 и 2019 годы.

Основную долю налоговых доходов бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов по-прежнему будут составлять доходы от уплаты налога на доходы физических лиц (83% в объеме налоговых и неналоговых поступлений).

Неналоговые доходы бюджета, согласно проекту на 2017 году сократятся на 7 723,7 тыс.руб. по сравнению с ожидаемой оценкой 2016 года и составят 48 307,8 тыс.руб. Основную долю неналоговых доходов бюджета

на 2017-2019 годов, как и предыдущие годы, будут составлять доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 68%.

Ввиду отсутствия утвержденного плана приватизации муниципального имущества на 2017 год, не представляется возможным определить обоснованность плановых сумм.

При этом межбюджетные трансферты, поступающие в бюджет в 2017 году, уменьшатся на 202 611,19 тыс.руб. по сравнению с ожидаемым исполнением 2016 года и составят 847 927,7 тыс.руб.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов снизится по сравнению с уровнем текущего года с 63,9% до 51% в 2019 году (таблица №2). На снижение удельного веса межбюджетных трансфертов повлияло отсутствие в первом чтении проекта бюджета субсидий, имеющих целевое назначение, в том числе на повышения заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы в соответствии с реализацией планов мероприятий по совершенствованию оплаты труда в сфере культуры и образования.

В составе безвозмездных поступлений учтены прочие безвозмездные поступления в виде добровольных пожертвований юридических и физических лиц муниципальным казенным учреждениям культуры на 2017 год в размере 206,0 тыс.руб., на 2018 и 2019 годы в размере 224,0 тыс.руб.

В проекте бюджета предоставление налоговых льгот не прогнозируется.

Статьей 5 Решения Собрании депутатов от 16.10.2013 №10 «О бюджетном процессе в Амурском муниципальном районе» предусмотрено, что одновременно с проектом районного бюджета представляются расчеты налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, а также оценка ожидаемого исполнения районного бюджета на текущий год.

Проанализировав представленные расчеты по налоговым доходам и планируемые поступления неналоговых доходов, *КСО пришел к выводу о том, что в основном прогноз доходов составлен обоснованно.*

Объем расходов районного бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

Проект районного бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов сформирован, как и на 2016 год, в программной структуре расходов на основе 22 муниципальных программ.

Анализ муниципальных программ осуществлен исходя из показателей проекта решения о бюджете и представленных одновременно с ним паспортов муниципальных программ. Все муниципальные программы утверждены постановлениями администрации района, отдельные программы предусматривают срок реализации до 2020 года.

В Проекте бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов (п.п.1.1.2; 1.2.2) **общий объем расходов бюджета планируется к утверждению:**

- 2017 год в сумме 1 527 602,33 тыс.руб.;
- 2018 год в сумме 1 514 371,67 тыс.руб.;
- 2019 год в сумме 1 488 518,48 тыс.руб.

В соответствии с проектом решения о бюджете объем бюджетных ассигнований на реализацию 22 муниципальных программ составляет на:

- 2017 год – 1 303 837,53 тыс. рублей;
- 2018 год – 1 289 886,47 тыс.рублей;
- 2019 год – 1 240 952,57 тыс.рублей.

По тринадцати муниципальным программам объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации программ не соответствуют объемам бюджетных ассигнований в паспортах программ, утвержденных постановлениями администрации района.

По сравнению с утверждённым бюджетом на 2016 год (в ред. от 19.10.2016 № 334), - расходы районного бюджета на 2017 год уменьшаются на 71 434,02 тыс. руб., или на 4,5%, в том числе:

- в целом по муниципальным программам - на 59 223,39 тыс. руб., или на 4,3%, из них по 6 программам - планируется увеличение на 15 583,68 тыс.руб.;

- по непрограммным расходам - планируется снижение бюджетных ассигнований на 12 210,63 тыс. руб., или на 5,2%.

Анализ распределения расходов на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов в разрезе муниципальных программ показал, что наибольший объем расходов в структуре программ занимают расходы на реализацию программы «Развитие муниципальной системы образования Амурского района на 2014-2020 годы» (более 1 млрд.рублей) – 71%.

Предусмотренные проектом бюджета расходы в рамках муниципальных программ Амурского района на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов представлены в приложении №1.

Как видно из таблицы (приложение №1), изменения к уровню 2016 года наблюдается по 15 программам, как с **увеличением по 6 программам** на 15 583,68 тыс. рублей, так и со **снижением по 9 программам** на сумму 68 031,53 тыс.рублей.

На уменьшение расходов по муниципальной программе «Развитие культуры Амурского муниципального района» повлияло не доведение Министерством культуры Хабаровского края субсидий на софинансирование расходных обязательств на повышение оплаты труда отдельным категориям работников муниципальных учреждений.

Программная часть расходов районного бюджета на 2017 год составит 85,35% от общего объема расходов районного бюджета, непрограммная часть 14,65% соответственно.

Необходимо отметить, при формировании бюджета, сроки реализации муниципальных программ продлеваются на промежуточных этапах, - то есть, до их полного завершения. При формировании решения о бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 года, - сроки действия программ были продлены до 2019 года включительно.

Справочно: аналогичная ситуация имела место и при принятии решения о бюджете на 2016 год: сроки действия программ так же продлевались до 2017 г. и до 2018 г. соответственно.

Исходя из Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ (подпрограмм) Амурского муниципального района, - обязательным условием оценки планируемой эффективности муниципальной программы является успешное (полное) выполнение запланированных на период ее реализации целевых показателей муниципальной программы, а также мероприятий в установленные сроки. Ежегодное продление программ на промежуточных этапах - за год до их завершения - исключает возможность проведения итоговой объективной оценки эффективности реализации муниципальных программ, которая могла бы показать в целом на отсутствие необходимости или, напротив, необходимость продолжения реализации программных мероприятий с учётом выполнения мероприятий в полном объёме.

Согласно проекту бюджета **непрограммные расходы** районного бюджета на 2017 год обеспечивают реализацию функций высшего должностного лица района, Собрания депутатов района, Контрольно-счетного органа, местной администрации. Кроме того, в непрограммную часть включены расходы по формированию резервного фонда, исполнение судебных актов, доплат к пенсиям муниципальных служащих, межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету муниципального образования на исполнение государственных полномочий.

Расходы районного бюджета на 2017 год определены в размере 1 527 602,33 тыс. рублей, что по отношению к уточненному плану 2016 года (1 599 036,35 тыс. рублей) ниже на 71 434,02 тыс. рублей или на 7,4%. Структура расходов на 2017 и плановый период 2018-2019 годов в разрезе разделов классификации расходов представлена в приложении № 2.

В расходах районного бюджета на 2017 год по всем разделам наблюдается существенное снижение (за исключением разделов «Общегосударственные вопросы», «Средства массовой информации» и «Межбюджетные трансферты»).

Согласно Постановлению Правительства Хабаровского края от 15.09.2016 № 320-пр норматив на содержание органов местного самоуправления – Амурского муниципального района не должен превышать 16,04848%. Расходы на содержание органов местного самоуправления, предусмотренные проектом бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов, определены в размерах 124 335,93 тыс. рублей, 125 922,43 тыс. рублей, 128 238,27 тыс. рублей соответственно, и не превышают

установленный норматив (включая расходы, предусмотренные на обеспечение деятельности структурных подразделений администрации района – ФУ, КУМИ, УО, ОКиИ, УОСМХ).

Анализ ведомственной структуры расходов районного бюджета показывает, что в 2017 году расходы планируются в разрезе 6 главных распорядителей бюджетных средств. Данные представлены в приложении №3.

Следует отметить следующее, согласно п. 3 ст. 78 БК РФ нормативным правовым актом местной администрации должен быть установлен *порядок определения объёма* и предоставления субсидий из местного бюджета юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг. Объём средств районного бюджета на приобретение подвижного состава наземного транспорта общего пользования рассчитан при отсутствии порядка определения объёма субсидий, то есть, - в нарушение требований п. 3 ст. 78 БК РФ. То есть, расчёт объёма расходов на приобретение транспорта, на 2017-2019 гг. в размере 3 000,0 тыс.руб. - является необоснованным.

Проектом предусмотрены **условно утверждённые расходы**: на 2018 год - в сумме 20 118,32 тыс. руб. и 2019 год – 41 030,3 тыс. руб. (2,5% и 5,0%, соответственно, от общего объёма расхода бюджета без учёта расходов бюджета, предусмотренных за счёт межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение), - что соответствует п. 3 ст. 184.1. БК РФ.

Формирование расходов районного бюджета осуществлено с учетом реализации майских Указов Президента.

Согласно пояснениям Управления образования, Отдела культуры и искусства, осуществляющие функции учредителя бюджетных (автономных) учреждений, объёмы субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий учреждений системы образования, сформированы на 86%, учреждений культуры и искусства на 100%. При расчете объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями учтены расходы на заработную плату 100%, на коммунальные услуги 100%, оплату налогов 38%.

Межбюджетные трансферты, предоставляются бюджетам поселений из районного бюджета в форме иных межбюджетных трансфертов в соответствии со статьей 142.4 БК на осуществление полномочий по решению вопросов местного значения, установленных статьей 14 Федерального закона № 131-ФЗ, и утверждены в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами»:

Таблица №3, тыс. рублей

Наименование показателей	уточненный план 2016 год	проект 2017 год	% к преды- дущему году	проект 2018 год	проект 2019 год
Дотация на выравнивание бюджетной	29 830,18	31 741,34	106,4	33 348,81	35 037,86

обеспеченности за счет районного фонда финансовой поддержки поселений					
Иные межбюджетные трансферты	21 550,27	26 356,36	122,3	27 327,74	25 902,76
ВСЕГО:	51 380,45	58 097,70	113,1	60 676,55	60 940,62

Межбюджетные трансферты бюджетам поселений из районного бюджета в прогнозируемом общем объеме расходов составят в 2017 году – 3,8%.

При определении объема иных межбюджетных трансфертов учтен уровень расчетной бюджетной обеспеченности поселений.

Кроме того, в целях повышения качества предоставления услуг в сфере ЖКХ, культуры в рамках реализации программных мероприятий бюджетам поселений из бюджета района определены объемы бюджетных ассигнований.

Расчет объемов дотаций из районного **фонда финансовой поддержки (ФФПП)** осуществлялся по методике, утвержденной Законом Хабаровского края от 29.09.2005 № 296 «О порядке определения объема районного фонда финансовой поддержки поселений и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района».

Объем иных межбюджетных трансфертов на софинансирование расходных обязательств поселений района определен по методике, предлагаемой к рассмотрению Собранием депутатов.

Размер **резервного фонда** администрации района на 2017 год прогнозируется в сумме 5 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,3% прогнозируемых общих расходов районного бюджета, и не превышает ограничения, установленного статьей 81 БК.

Проектом Решения о бюджете муниципальный **Дорожный фонд** сформирован за счет прогнозируемых объемов доходов бюджета, формирующих бюджетные ассигнования муниципального Дорожного фонда. Общий объем бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда определен на 2017 год в объеме 5 190,15 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение **публичных нормативных обязательств** (далее по тексту - ПНО), в 2017 году составляет 51 741,32 тыс. рублей, в 2018 году – 26 400,46 тыс.рублей, в 2019 году – 23 697,26 тыс.рублей.

В проекте бюджета предусмотрены средства на **оплату исполнительных документов** на 2017 год в объеме 7 000,0 тыс.руб., на 2018 год – 1 500,0 тыс.руб., на 2019 год – 1 500,0 тыс.руб. Согласно информации, представленной финансовым управлением (по состоянию на 23.11.2016), на оплату исполнительных листов требуется финансирование в объеме 5 756,5 тыс. рублей (данная информация не полная, так как в ней не учтены решения по исполнительным листам текущего года).

Проектом решения не предусмотрено предоставление **бюджетных кредитов** бюджетам поселений, входящих в состав муниципального района.

**Дефицит и источники покрытия дефицита бюджета на 2017 год
и плановый период 2018 и 2019 годов**

Проект бюджета на 2017 год сформирован с дефицитом в размере 17 948,83 тыс.руб., на 2018 год – 18 937,4 тыс.руб., на 2019 год – 20 380,41 тыс.руб. С учётом установленного порядка исчисления (ст. 92.1 БК РФ) дефицит районного бюджета предлагается в пределах допустимого значения (10%) и составит: в 2017 г. – 10% (в 2018-2019 гг. – 10% и 10%).

Источники финансирования дефицита районного бюджета предлагаются в виде следующих заимствований:

- изменения остатков на счетах бюджета: в 2017 г. – 17 048,83 тыс.руб., в 2018 г. – 18 937,4 тыс.руб., в 2019 г. – 20 380,41 тыс.руб;
- возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджета района: в 2017 году – 900,0 тыс.руб.

Привлечение средств за счет получения кредитов от кредитных организаций не планируется.

Верхний предел муниципального долга на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов не превышает ограничений, установленных статьей 107 БК.

Муниципальные гарантии в 2017 году и плановом периоде 2018-2019 годов к предоставлению не планируются.

На основании изложенного Контрольно-счётный орган полагает, что проект решения о бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов может быть принят Собранием депутатов к рассмотрению.

Председатель КСО

С.С. Валиулина

Наименование показателя	код (ЦСР)	Уточненный план на 2016 год (решение от 19.10.2016 №334)	Ожидаемое исполнение 2016 год*	Проект решения на 2017 год (I чтение)	Проект решения на 2018 год (I чтение)	Проект решения на 2019 год (I чтение)	отклонение 2017 к уровню 2016 (" +" рост; " -" снижение), тыс.руб.	отклонение 2017 к уровню 2016 (" +" рост; " -" снижение), %	Ресурсное обеспечение, утвержденное паспортом программы на 2017 год (справочно)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Развитие физической культуры и спорта	010 00 00	5 585,97	5 785,97	1 190,00	1 250,00	1 250,00	-4 395,97	-78,70	1 190,00
Управление муниципальными финансами	020 00 00	51 530,45	51 530,45	58 097,70	60 676,55	60 940,62	6 567,25	12,74	41 273,97
Развитие сельского хозяйства	030 00 00	200,00	200,00	200,00	325,00	325,00	0,00	0,00	200,00
Меры по противодействию и распространению наркомании и незаконному обороту наркотиков	040 00 00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	250,10
Повышение качества ЖКО населения	050 00 00	26 774,43	25 133,43	12 660,00	12 660,00	12 660,00	-14 114,43	-52,72	125 631,21
Развитие муниципальной системы образования	060 00 00	1 112 907,40	1 138 037,02	1 093 059,10	1 084 437,64	1 035 634,67	-19 848,30	-1,78	1 172 793,96
Организация отдыха и оздоровление детей в каникулярное время	070 00 00	10 219,07	10 219,07	10 219,00	10 219,00	10 219,00	-0,07	0,00	10 219,07
Развитие молодежной политики	080 00 00	5 868,60	5 868,60	4 864,00	4 864,00	4 864,00	-1 004,60	-17,12	973,00
Развитие культуры Амурского	090 00 00	94 679,36		66 739,70	65 936,25	65 936,25	-27 939,66	-29,51	76 696,84

муниципального района			98 689,58						
Содержание и ремонт межпоселенческих автомобильных дорог	100 00 00	19 414,78	19 414,78	12 600,00	12 600,00	12 600,00	-6 814,78	-35,10	10 836,60
Развитие муниципального общественного транспорта	110 00 00	2 739,00	2 739,00	2 739,00	2 739,00	2 739,00	0,00	0,00	2 400,00
Содействие развитию местного самоуправления	120 00 00	99,44	99,44	50,00	50,00	50,00	-49,44	-49,72	150,00
Обращение с твердыми бытовыми и промышленными отходами	130 00 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	отмена
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	140 00 00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	0,00	0,00	230,00
Комплексная безопасность образовательного учреждения	150 00 00	360,00	360,00	3 400,00	0,00	0,00	3 040,00	844,44	3 400,00
Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства	160 00 00	618,00	618,00	300,00	550,00	550,00	-318,00	-51,46	300,00
Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества	170 00 00	4 496,40	4 496,40	5 822,83	5 762,83	5 762,83	1 326,43	29,50	6 122,83
Доступная среда	180 00 00	55,00	55,00	1 055,00	1 075,00	1 380,00	1 000,00	1 818,18	1 135,00
Защита населения и территорий от ЧС техногенного и	190 00 00	24 156,82	24 156,82	23 835,00	23 835,00	23 835,00	-321,82	-1,33	23 835,00

природного характера									
Управление муниципальным имуществом	200 00 00	1 800,00	1 800,00	5 200,00	800,00	800,00	3 400,00	188,89	2 340,00
Формирование эффективной системы охраны здоровья и развития семейной политики	210 00 00	26,20	26,20	26,20	26,20	26,20	0,00	0,00	26,20
Жилищное строительство на территории Амурского муниципального района	220 00 00	1 200,00	700,00	1 450,00	1 800,00	1 100,00	250,00	20,83	950,00
Повышение эффективности управления муниципальными финансами	230 00 00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ	х	1 363 060,92	1 390 259,76	1 303 837,53	1 289 886,47	1 240 952,57	-59 223,39	х	1 479 813,78
<i>Доля в общем объеме расходов</i>	<i>х</i>	<i>85,24</i>	<i>84,30</i>	<i>85,35</i>	<i>85,18</i>	<i>83,37</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>Х</i>
Непрограммные расходы	х	235 975,43	258 843,61	223 764,80	224 485,20	247 565,91	-12 210,63	х	Х
<i>Доля в общем объеме расходов</i>	<i>х</i>	<i>14,76</i>	<i>15,70</i>	<i>14,65</i>	<i>14,82</i>	<i>16,63</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>Х</i>
Всего расходов	х	1 599 036,35	1 649 103,37	1 527 602,33	1 514 371,67	1 488 518,48	-71 434,02	х	х

Приложение № 2

код	Показатели	уточненный план 2016		прогноз 2017		Отклонение 2017/2016		прогноз 2018		прогноз 2019	
		сумма	удел. вес	сумма	удел.в ес	сумма	%	сумма	удел.вес	сумма	удел.вес
01 00	Общегосударственные вопросы	111 053,44	6,95	118 478,02	7,76	7 424,58	6,7	94 081,93	6,21	95 482,51	6,41
03 00	Нац. безопас-бость и право- охранительная деятельность	29 399,62	1,84	28 572,30	1,87	-827,32	-2,8	28 572,30	1,89	28 572,30	1,92
04 00	Национальная экономика	26 449,28	1,65	19 119,46	1,25	-7 329,82	27,7	19 834,44	1,31	19 085,38	1,28
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	103 215,68	6,45	79 132,67	5,18	-24 083,01	23,3	79 281,46	5,24	79 498,64	5,34
06 00	Охрана окружающей среды		0,00		0,00	0,00	0,0		0,00		0,00
07 00	Образование	1 146 097,97	71,67	1 130 958,69	74,03	-15 139,28	-1,3	1 144 591,67	75,58	1 099 461,88	73,86
08 00	Культура и кинематография	52 059,58	3,26	24 096,64	1,58	-27 962,94	53,7	23 392,05	1,54	23 506,49	1,58
10 00	Социальная политика	70 095,62	4,38	62 254,02	4,08	-7 841,60	11,2	36 930,12	2,44	34 047,53	2,29
11 00	Физическая культура и спорт	1 250,00	0,08	1 250,00	0,08	0,00	0,0	1 250,00	0,08	1 250,00	0,08
12 00	Средства массовой информации	4 376,40	0,27	5 642,83	0,37	1 266,43	28,9	5 642,83	0,37	5 642,83	0,38
14 00	Межбюджетные трансферты	55 038,76	3,44	58 097,70	3,80	3 058,94	5,6	60 676,55	4,01	60 940,62	4,09
	Условно утвержденные расходы							20 118,32		41 030,30	
	ВСЕГО РАСХОДОВ:	1 599 036,35	100,00	1 527 602,33	100,00	-71 434,02	-4,5	1 514 371,67	100,00	1 488 518,48	100,00

Приложение № 3

код	Показатели	Решение (Собрания деп. от 19.10.2016 №334)	доля в общем объеме расходов 2016 ,%	план 2017 год	доля в общем объеме расходов 2017 ,%	Отклонение	прогноз 2018 год	доля в общем объеме расходов 2018 ,%	прогноз 2019 год	доля в общем объеме расходов 2016 ,%
111	<i>Комитет по управлению мун. имуществом</i>	9 220,99	0,58	12 332,76	0,81	3 111,77	8 028,19	0,53	8 167,49	0,55
112	<i>Финансовое управление</i>	77 158,98	4,83	99 722,56	6,53	22 563,58	103 057,57	6,81	124 575,95	8,37
123	<i>Управление образования</i>	1 162 524,50	72,70	1 130 701,49	74,02	-31 823,01	1 118 957,52	73,89	1 070 695,19	71,93
130	<i>Отдел культуры и искусства</i>	100 834,03	6,31	72 715,56	4,76	-28 118,47	71 989,52	4,75	72 283,96	4,86
131	<i>Управление по обесп. и содер. муниципал. хозяйства</i>	152 621,04	9,54	121 189,23	7,93	-31 431,81	121 402,50	8,02	121 640,57	8,17
152	<i>Администрация района</i>	96 676,81	6,05	90 940,73	5,95	-5 736,08	90 936,37	6,00	91 155,32	6,12
	ВСЕГО РАСХОДОВ:	1 599 036,35	100,00	1 527 602,33	100,00	-71 434,02	1 514 371,67	100,00	1 488 518,48	100,00