



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

просп. Мира, д. 11, г. Амурск, Хабаровский край, 682640, тел./факс (42142) 2-46-06, E-mail: kso-amurski@ya.ru

28.04.2018 № 29

г. Амурск

**Заключение
о результатах проведения внешней проверки годового отчета об
исполнении бюджета Амурского муниципального района
Хабаровского края за 2017 год**

На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, раздела XVIII Положения о бюджетном процессе в Амурском районе, утвержденного решением Собрания депутатов от 16.10.2013 №10, подпункта 8.1 п. 8 Положения о Контрольно-счётном органе Амурского муниципального района» (далее – Контрольно-счётный орган), утверждённого решением Собрания депутатов Амурского района от 28.09.2013 № 307 и планом работы на 2018 год, Контрольно-счётным органом проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Амурского муниципального района за 2017 год.

В соответствии с требованиями ст. 264.2 БК РФ годовой отчет об исполнении бюджета составлен на основании консолидированной бюджетной отчетности соответствующих главных администраторов бюджетных средств. Заключение на отчет об исполнении бюджета Амурского муниципального района подготовлено с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Основная цель внешней проверки:

- установление полноты бюджетной отчетности, а также документов и материалов, представленных с годовым отчетом об исполнении бюджета Амурского муниципального района;

-определение соответствия отчета об исполнении бюджета и бюджетной отчетности требованиям бюджетного законодательства;

-установление соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установленным решением о бюджете;

-оценка достоверности отчетности об исполнении бюджета;

-выявление возможных нарушений, недостатков и их последствий, имевших место в ходе исполнения бюджета, составления и представления бюджетной отчетности.

Предмет внешней проверки:

- годовой отчет об исполнении бюджета Амурского муниципального района за 2017 год с приложениями;
- пояснительная записка к годовому отчету;
- документы и материалы, предоставляемые одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета.

1. Общие положения

Годовой отчет об исполнении бюджета за 2017 год представлен Финансовым управлением администрации района (орган, организующий исполнение бюджета) в Контрольно-счетный орган в соответствии с требованиями, установленными главой 25.1 Бюджетного кодекса РФ (статья 264.1, 264.4) и Положением о бюджетном процессе в Амурском районе от 16.10.2013 № 10.

Решением Собрания депутатов от 14.12.2016 №361 «О бюджете Амурского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (второе чтение)» было утверждено 6 главных распорядителей средств районного бюджета (далее ГРБС), которые в соответствии с приложением 1 к решению одновременно являлись и администраторами доходов бюджета. Функции главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета выполняли Финансовое управление и Комитет по управлению муниципальным имуществом.

Общее количество подведомственных учреждений и муниципальных унитарных предприятий муниципального образования Амурский муниципальный район по состоянию на 01.01.2018 года не изменилось по сравнению с прошлым годом и составляло 52 единиц, из них 3 казенных, 42 бюджетных, 2 автономных учреждений и 5 муниципальных унитарных предприятия.

В 2017 году исполнение районного бюджета осуществлялось Финансовым управлением администрации Амурского муниципального района, которым осуществляется ведение 105 лицевых счетов, в том числе: главных распорядителей бюджетных средств (6), получателей бюджетных средств (10) и получателей субсидий (88). Количество лицевых счетов не изменилось по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

2. Социально-экономические условия исполнения бюджета Амурского муниципального района в 2017 году

Исполнение бюджета Амурского муниципального района в 2017 году происходило в условиях продолжающегося действия санкций, которые дают положительный импульс к дальнейшему социально-экономическому развитию района, и по итогам 2017 года отмечается рост отдельных макроэкономических показателей.

ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ
социально-экономического развития Амурского муниципального района в
2017 году (исполнение)

№ п/п	Наименование индикатора	Единица измерения	2016 факт	2017 прогноз пост.479	2017 факт
1	2	3	4	5	6
1.	Среднегодовая численность постоянного населения	тыс. человек	60,9	60,1	59,9
2.	Среднемесячная начисленная заработная плата одного работника всего	рублей	26942	28423	28791
3.	Темп роста среднемесячной начисленной заработной платы одного работника	в % к предыдущему году	105,0	105,5	106,9
	Справочно Среднемесячная начисленная заработная плата одного работника по кругу отчитывающихся предприятий	тыс. рублей	38435	41,3	45483
	Справочно Темп роста среднемесячной начисленной заработной платы одного работника по кругу отчитывающихся предприятий	в % к пред. году	111,9	105,5	118,4
4.	Уровень официально зарегистрированной безработицы (на конец периода)	в % к экономически активному населению	2,0	2,0	1,6
5.	Доля детей в возрасте от 1 года до 6 лет, охваченных услугами дошкольного образования, от общего количества детей данного возраста	%	74,7	74,7	75,4
6.	Удельный вес численности обучающихся организаций общего образования, обучающихся по новым образовательным стандартам	%	74,0	80,6	78
7.	Доля детей в возрасте 5 – 18 лет (от 5 до 17 лет включительно), получающих услуги по дополнительному образованию в организациях различной организационно-правовой формы и формы собственности, в общей численности детей данной возрастной группы	%	81,4	82,4	81,4
8.	Удельный вес населения, систематически занимающегося физкультурой и спортом, в общей численности населения	%	36,0	36,1	36,9
9.	Увеличение численности участников культурно-досуговых мероприятий	на % по сравнению с предыдущим годом	4,6	4,6	4,7

10.	Увеличение числа детей, обучающихся по дополнительным образовательным программам в сфере культуры и искусства, в возрасте от 5 до 18 лет	в процентном отношении от общего числа детей в районе	1,5	1,5	1,5
11.	Прирост оборота продукции и услуг (по кругу отчитывающихся в органы статистики)	в % к предыдущему году	148	103,1	144,4
12.	Прирост инвестиций в основной капитал	в % к предыдущему году	128,1	100,1	256
13.	Количество реализуемых проектов муниципально-частного партнерства	единиц	11	15	15
14.	Количество действующих муниципальных кластеров	единиц	1	1	1
15.	Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения	%	30	30	30
16.	Доля населения, проживающего в населенных пунктах, не имеющих регулярного автобусного, железнодорожного, речного сообщения с административным центром муниципального района в общей численности населения муниципального района	%	0,99	0,99	0,6
17.	Число субъектов малого и среднего предпринимательства в расчете на 10 тыс. человек населения	единиц	300	302,9	304,2
18.	Оборот розничной торговли	млн. рублей	4774,5	4989	5204,6
19.	Оборот общественного питания	млн. рублей	171,7	179	181,8
20.	Объем реализации бытовых услуг	млн. рублей	145,6	152	157,8
21.	Обеспеченность жильем	кв. метров на душу населения	24,8	24,8	24,9
22.	Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета Амурского муниципального района	в % к предыдущему году	118,5	101,7	120,0

По данным Хабаровскстата за январь-ноябрь 2017 года среднесписочная численность работающих в отраслях экономики района (по кругу отчитывающихся в органы государственной статистики предприятий) составила 12,1 тыс. человек (123,2% к соответствующему периоду прошлого года). Среднемесячная заработная плата работников предприятий и организаций за январь-ноябрь 2017 года составила 45,5 тыс. рублей (118,4% к соответствующему периоду прошлого года).

Оборот предприятий и организаций Амурского района всех видов экономической деятельности (по кругу отчитывающихся в органы государственной статистики) за январь-декабрь 2017 года составил 21,7 млрд.

рублей или 144% к обороту аналогичного периода прошлого года в действующих ценах.

Товарооборот предприятий розничной торговли во всех каналах реализации за январь-декабрь 2017 года по предварительной оценке составил 5,2 млрд. рублей (104,9% к уровню 2016 года в действующих ценах).

Оборот предприятий общественного питания по полному кругу предприятий за январь - декабрь 2017 года по предварительной оценке составил 181,8 млн. рублей (104,7% к уровню 2016 года в действующих ценах).

Грузовым автомобильным транспортом (без учета деятельности субъектов малого предпринимательства) в 2017 году перевезено 156,5 тысяч тонн грузов (113,4% к уровню 2016 года). За январь - декабрь 2017 года грузооборот составил 1209,7 тыс. т-км (132% к уровню 2016 года).

Объем работ, выполненных собственными силами по договорам строительного подряда (без учета деятельности субъектов малого предпринимательства и параметров неформальной деятельности), в 2017 году составил 5,7 млрд. рублей (увеличен в 2,9 раз к объему выполненных работ за январь-декабрь 2016 года).

В 2017 году в районе введено в действие 9 квартир общей площадью 769 кв.м. (в 2016 году - 20 квартир общей площадью 1385 кв.м.). План по вводу жилья на 2017 год установлен в размере 1,7 тыс. кв.м.

В январе-сентябре 2017 года организациями, не относящимся к субъектам малого предпринимательства, использовано 2,7 млрд. рублей инвестиций в основной капитал (рост в 3 раза к соответствующему периоду 2016 года). По предварительной оценке в 2017 году инвестиции в основной капитал (по крупным и средним организациям без субъектов малого предпринимательства и параметров неформальной деятельности) составят 3,5 млрд. рублей (рост в 2,7 раза к соответствующему периоду 2016 года).

Контрольно-счетным органом проведен анализ динамики основных макроэкономических показателей социально-экономического развития Амурского муниципального района за 2016 и 2017 года и их влияние на исполнение доходных статей бюджета и отмечает следующее:

1. В соответствии с итогами социально-экономического развития Амурского муниципального района за 2017 год по отношению к 2016 году рост среднемесячной заработной платы составил 106,9%, рост номинальной среднемесячной заработной платы составил 118,4%, число официально зарегистрированных безработных на 01.01.2018 по сравнению с их числом на 01.01.2017 снизилось на 0,4%, что соответствует росту поступления *налога на доходы физических лиц* за 2017 год по сравнению с поступлением указанного налога за 2016 год на 43,6%.

2. Увеличение числа субъектов малого и среднего предпринимательства в 2017 году по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 101,4%, рост оборота розничной торговли, общественного питания и объема реализации бытовых услуг благоприятно повлиял на поступление *Налогов на совокупный доход*. В 2017 году поступление налогов составило 37 117,6 тыс. рублей с ростом по отношению к прошлому году на 0,7 %.

3. Общие итоги исполнения бюджет Амурского муниципального района за 2017 год

Первоначально районный бюджет на 2017 год был утвержден по доходам в сумме 1 510 169,05 тыс. рублей, по расходам – 1 528 117,88 тыс. рублей, с прогнозируемым дефицитом в размере 17 948,83 тыс. рублей, или 10% к доходам без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений от НДФЛ. В течение финансового года в первоначально принятое решение о бюджете изменения вносились 5 раз, основные характеристики бюджета корректировались во всех 5 случаях. Уточнение плановых показателей бюджета осуществляется с целью оптимального перераспределения бюджетных средств в условиях ограниченности финансовых ресурсов для сохранения социальной и финансовой стабильности муниципального района, создания условий для его устойчивого социально-экономического развития в условиях нестабильной экономической ситуации.

В результате уточненные доходы местного бюджета на 2017 год составили 1 695 363,59281 тыс. рублей, что на 185 194,54281 тыс. рублей, или на 12,3% больше первоначально утвержденного показателя, расходы – 1 703 653,04334 тыс. рублей (увеличены на 175 535,16334 тыс. рублей, или на 11,5%), дефицит – 8 289,45053 тыс. рублей, или 4,7% от собственных доходов бюджета.

Показатели исполнения основных параметров бюджета по данным годового отчета об исполнении бюджета представлены в следующей таблице:

Таблица № 2
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные ассигнования	Исполнено	Исполнение от утвержденных бюджетных ассигнований, %
Доходы	1 695 363,6	1 744 757,1	102,9
Расходы	1 703 653,0	1 697 791,5	99,7
Дефицит (-), профицит (+)	- 8 289,4	+ 46 965,6	-

Динамика исполнения бюджета за 2015-2017 годы в абсолютных величинах и в процентном отношении к уточненному плану представлена на следующих диаграммах:

Диаграмма № 1

Анализ исполнения доходов бюджета Амурского муниципального района за 2015-2017 годы (млн. руб.)

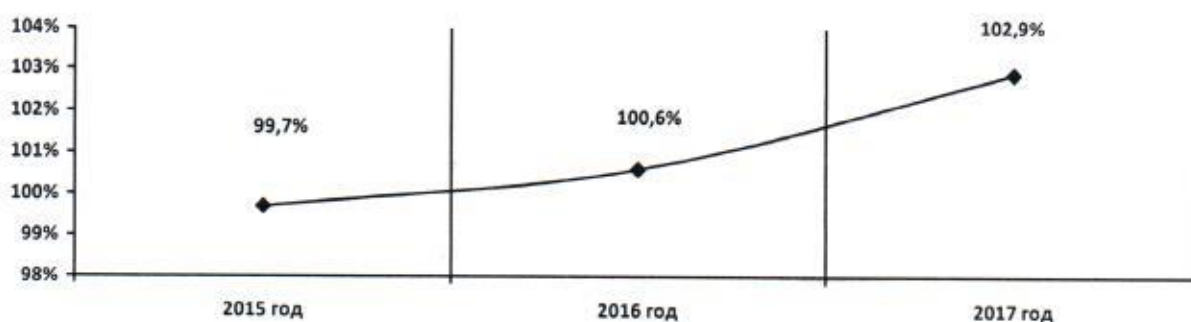
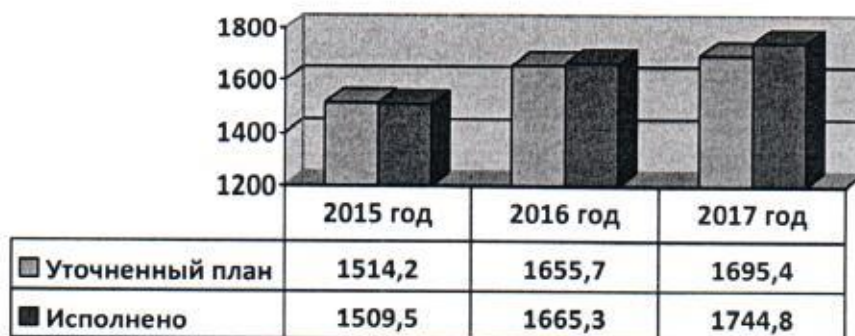
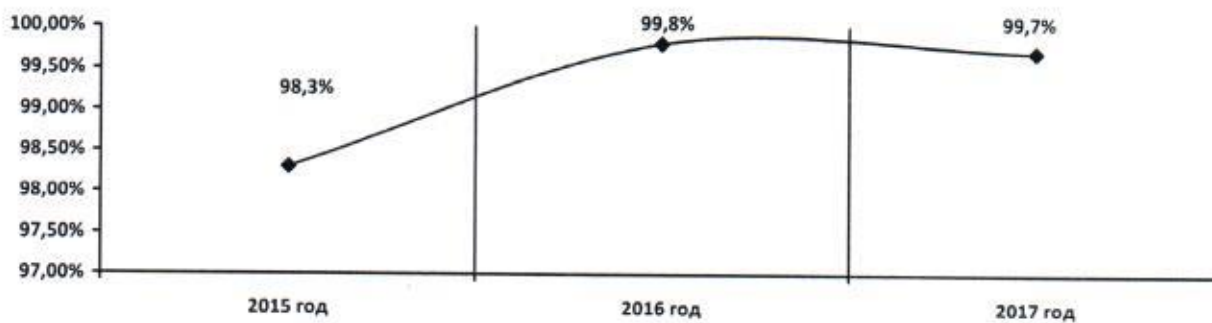
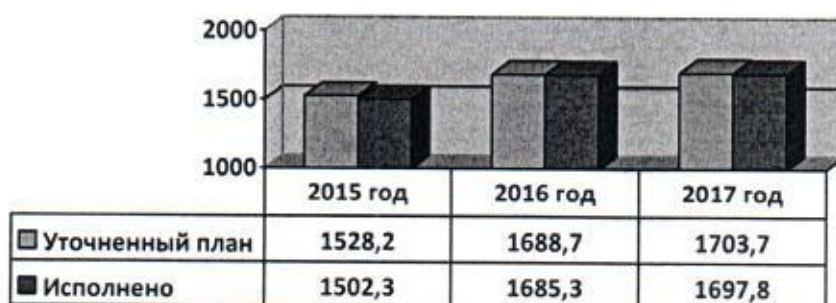


Диаграмма № 2

Анализ исполнения расходов бюджета Амурского муниципального района за 2015-2017 годы (млн. руб.)



4. Анализ исполнения доходной части бюджета амурского муниципального района

Доходная часть районного бюджета включает в себя налоговые, неналоговые доходы и безвозмездные поступления от других уровней бюджетной системы Российской Федерации. Первоначальный бюджет по доходам принят решением Собрания депутатов от 14.12.2016 №361 «О бюджете Амурского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (второе чтение)» в сумме 1 510 169,05 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 661 725,8 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 848 443,25 тыс. рублей. В результате внесения изменений в бюджет прогнозируемый объем доходов районного бюджета был увеличен до 1 695 363,6 тыс. рублей или на 12,3% к первоначальному объему доходов, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 739 759,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 955 604,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходов бюджета Амурского муниципального района за 2017 год

Таблица 3
(тыс. рублей)

Наименование вида доходов	План доходов на 2017 год (последняя редакция решения о бюджете)	Исполнено	Отклонение	% испол нения	Удельный вес в общем объеме доходов	Исполнено в 2016 году	Темп роста
Доходы, всего	1 695 363,6	1 744 757,1	49 393,5	102,9		1 665 349,21	104,8
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	739 759,6	794 147,3	54 387,7	107,4	45,52	627 341,44	126,6
Налог на доходы физических лиц	639 606,9	692 432,4	52 825,5	108,3	39,69	482 149,75	143,6
Налоги на совокупный доход	37 101,5	37 117,6	16,12	100,0	2,13	36 859,12	100,7
Налоги на имущество	4 003,4	4 001,1	-2,27	99,94	0,23	34 156,04	11,7
Акцизы	5 190,15	5 249,3	59,18	101,1	0,30	6 138,21	85,5
Государственная пошлина	8 464,0	8 658,3	194,31	102,3	0,5	11 376,33	76,1
Доходы от использования имущества	33 210,9	34 529,5	1 318,57	104,0	1,98	37 606,73	91,8
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	28 220,2	29 730,1	1 509,9	105,4	1,7	32 202,3	92,3
Доходы от сдачи в аренду имущества	3 194,4	3 218,8	24,4	100,8	0,2	3 240,61	99,3
Доходы от перечисления части прибыли МУП	61,4	61,5	0,1	100,2	0,0	216,28	28,5

Прочие доходы от использования имущества	1 731,0	1 444,1	481,0	83,4	0,1	481,00	300,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 465,0	2 352,9	-112,1	95,5	0,13	8 982,85	26,2
Доходы от оказания платных услуг	1 569,3	1 569,6	0,22	100,0	0,1	789,11	198,9
Доходы от реализации имущества	1 180,9	1 201,5	20,58	101,7	0,1	1 052,42	114,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 387,0	6 511,1	124,05	101,9	0,4	7 676,14	84,8
Прочие неналоговые доходы	580,5	524,1	-56,44	90,3	0,03	554,61	94,5
Безвозмездные поступления, в том числе:	955 604,0	950 609,8	-4 994,27	99,5	54,5	1 038 007,77	91,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	948 177,2	943 181,7	-4 995,52	99,5	54,1	1 033 882,80	91,2
Субсидии	172 761,2	172 761,2	0	100,0	9,9	272 061,50	63,5
Субвенции	155 334,2	150 382,0	-4 952,1	96,81	8,6	113 467,77	132,5
Иные межбюджетные трансферты	620 081,8	620 08,4	-43,4	99,99	35,54	648 353,53	95,6
Прочие безвозмездные поступления	8 247,1	8 248,4	1,3	100,0	0,5	6 965,97	118,4
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	203,2	203,2	0	100	0,01	1 338,35	15,2
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 023,5	-1 023,5	0	100	-0,06	-4 179,35	24,5

Анализ исполнения бюджета по доходам за 2017 год показал, что доходная часть бюджета Амурского муниципального района исполнена на сумму 1 744 757,1 тыс. рублей или 102,9% от уточненных плановых показателей. В отчетном периоде налоговые и неналоговые доходы

поступили в объеме 794 147,3 тыс. рублей, из них налоговых доходов – 747 458,8 тыс. рублей и неналоговых доходов – 46 688,5 тыс. рублей.

Доходы бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 79,4 тыс. рублей или 4,8%, в том числе за счет:

- увеличения налоговых и неналоговых доходов на 166 805,9 тыс. рублей;
- уменьшения безвозмездных поступлений в сумме 87 398,0 тыс. рублей.

Рост поступлений в бюджет района обеспечен за счет НДФЛ на 210 282,70 тыс. рублей (в том числе за счет увеличения размера дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц на 7,9 процентных пункта и регистрации новых обособленных подразделений организаций-плательщиков НДФЛ), но вместе с тем идет снижение поступлений земельного налога на 30 149,20 тыс. рублей в связи с оплатой в 2016 году налога в результате доначисления по итогам выездной налоговой проверки ФГУП ДВПО «Восход – 22 899,6 тыс. рублей и платежей, уплаченных авансом в 2016 году за 2017 год на сумму 7 249,6 тыс. рублей и акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 888,90 тыс. рублей.

Основным источником формирования доходной части местного бюджета продолжает оставаться налог на доходы физических лиц – 692 432,40 тыс. рублей или 87,2 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов.

Далее доходы по удельному весу распределились следующим образом:

- налоги на совокупный доход в сумме 37 117,61 тыс. рублей или 4,7%;
- государственная пошлина – 1,1%;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – 0,7%;
- налоги на имущество – 0,5%.

За отчетный период в районный бюджет поступило 46 688,54 тыс. рублей неналоговых доходов, или 102,9% к годовым показателям, в общей сумме налоговых и неналоговых доходов их удельный вес составил 5,9%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по неналоговым доходам уменьшилось на 9 973,3 тыс. рублей, в основном за счет уменьшения поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду на 6 630,00 тыс. рублей, доходов, получаемых от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 2 927,9 тыс. рублей. Снижение поступлений обусловлено переоценкой кадастровой стоимости земельных участков по заявлениям заинтересованных лиц (арендаторов), также заканчиваются сроки аренды земельных участков, предоставленных ООО «Транснефть-Дальний Восток», ООО «Связьтранснефть» для строительства объекта трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан».

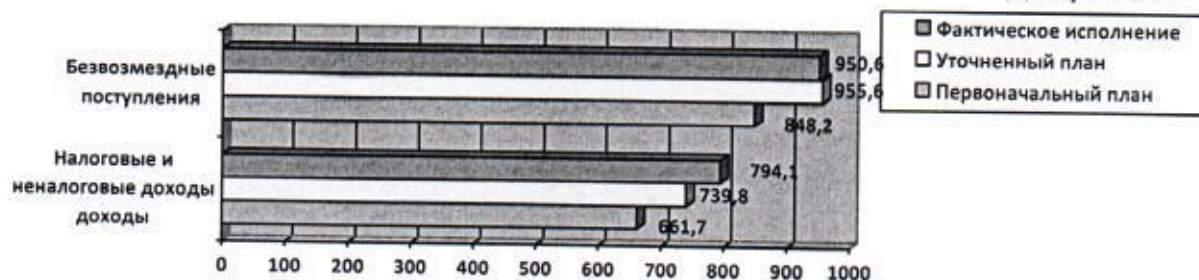
Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде привело к изменению структуры доходов бюджета Амурского муниципального района (диаграмма № 3). С 2015 по 2017 годы общая сумма доходов бюджета увеличилась с 1 509 455,0 тыс. рублей до 1 744 757,1 тыс. рублей, при этом доля безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета уменьшилась с 66,6% до 54,5%. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов бюджета увеличилась с 33,4% до 45,5%.

Диаграмма 3



Исполнение доходной части бюджета за 2017 год в разрезе основных групп доходов представлено на диаграмме № 4.

Диаграмма 4



Отклонение объема фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов от первоначально утвержденных показателей в 2017 году более 10,0% (20% - по налоговым и неналоговым доходам, 12% - по безвозмездным поступлениям).

Динамика показателей планирования налоговых и неналоговых доходов за 2015-2017 годы представлена в следующей таблице:

Таблица 4

Статьи доходов	2015 год		2016 год		2017 год	
	погрешность		погрешность		погрешность	
	в % к первоначальному плану	в % к уточненному плану	в % к первоначальному плану	в % к уточненному плану	в % к первоначальному плану	в % к уточненному плану
Налоговые и неналоговые доходы	1,9	0,9	18,1	1,8	20,0	7,4
Безвозмездные поступления	10,9	0,0	9,6	0,1	12,0	0,5
Средняя погрешность	6,4	0,5	13,9	1,0	16,0	4,0

Контрольно-счетный орган отмечает снижение эффективности бюджетного планирования. Так, в 2015 году средняя погрешность при планировании доходов составляла 6,4% от первоначальных значений, в 2016 году – 13,9%, в 2017 году – 16,0%. Снижение эффективности бюджетного планирования в основном связано с негативными последствиями экономического кризиса в стране.

В целях повышения качества бюджетного планирования и во исполнение п. 1 ст. 160.1 БК РФ главными администраторами доходов разработаны методики прогнозирования поступлений в бюджет Амурского муниципального района.

Так же в целях обеспечения полноты собираемости налога на доходы физических лиц ежемесячно проводился мониторинг и анализ поступления налога по методике, разработанной Министерством финансов края. Выявляются предприятия, допускающие систематические задержки перечисления налога в бюджет. Руководители таких предприятий приглашаются на заседания межведомственной комиссии по «легализации» заработной платы, ликвидации недоимки и обеспечению поступления платежей в бюджет.

5. Расходы бюджета Амурского муниципального района в 2017 году

Первоначальный бюджет по расходам на 2017 год принят в сумме 1 528 117,88 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета Амурского муниципального района в 2017 году в бюджетные ассигнования расходной части бюджета были внесены изменения 5 раз, в частности:

- уменьшены бюджетные ассигнования по разделу:
«Общегосударственные вопросы» - на сумму 1 017,97 тыс.руб. или на 0,9 %;
- увеличены бюджетные ассигнования по десяти разделам:
«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на сумму 4 148,2 тыс.руб. или на 14,3 %;
- «Национальная экономика» - на сумму 1 985,3 тыс.руб. или на 10,4 %;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на сумму 26 916,3 тыс.руб. или на 34,0%;
- «Охрана окружающей среды» - на сумму 76,0 тыс.руб. или на 100%;
- «Образование» - на сумму 59 966,4 тыс.руб. или на 5,3 %;
- «Культура, кинематография» - на сумму 47 985,4 тыс.руб. или на 196,6 %;
- «Социальная политика» - на сумму 13 782,0 тыс.руб. или на 22,1 %;
- «Физическая культура и спорт» - на сумму 30,0 тыс.руб. или на 2,4 %;
- «Средства массовой информации» - на сумму 14,4 тыс.руб. или на 0,25 %;
- «Межбюджетные трансферты» - на сумму 21 649,1 тыс. рублей или на 37,3%.

Решением Собрания депутатов Амурского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Амурского муниципального района от 14.12.2016 № 361 «О бюджете Амурского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и

2019 годов» от 26.12.2017 № 469 бюджетные ассигнования утверждены в сумме 1 703 653,0434 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета фактическое исполнение по расходам составило 1 697 791,5 тыс. рублей или 99,7% к уточненным плановым показателям. В разрезе главных администраторов бюджетных средств районного бюджета в 2017 году исполнение расходов сложилось следующим образом:

Таблица 5
(тыс. рублей)

Код главы	Наименование ГАБС	Фактическое исполнение за 2016 год	Утверждено бюджетных назначений на 2017 год (первоначально)	Утверждено бюджетных назначений на 2017 год (окончательная редакция)	Отклонение от первоначального бюджета (+,-)	Фактическое исполнение за 2017 год	Отклонение от плановых назначений (+,-)	Исполнение, %	Темп роста к 2016 году
111	Комитет по управлению муниципальным имуществом	10 251,09	12 322,76	13 740,11	1 417,35	13 739,99	-0,12	100	134
112	Финансовое управление	76 776,62	99 622,56	99 339,64	- 282,92	98 939,63	- 400,01	99,6	128,4
123	Управление образования	1 207 552,94	1 130 433,74	1 202 038,18	71 604,44	1 201 785,97	-252,21	99,98	99,4
130	Отдел культуры и искусства	108 948,7	73 023,76	121 443,57	48 419,81	121 443,57	0	100	111,1
131	Управление по обеспечению и содержанию муниципального хозяйства	180 514,36	121 189,23	165 949,53	44 760,3	161 638,66	-4 310,87	97,4	89,4
152	Администрация района	101 246,62	91 515,83	101 142,01	9 626,18	100 243,69	-898,32	99,1	99,6
	ИТОГО	1 685 290,32	1 528 117,88	1 703 653,04	175 535,16	1 697 791,51	-5 861,53	99,7	100,0

Из приведенных в таблице данных видно, что в 2017 году общий объем неисполненных расходов составил 5 861,53 тыс. рублей, при этом наибольший процент неисполнения установлен по Управлению по обеспечению и содержанию муниципального хозяйства – 97,4%. При проверке бюджетной отчетности ГАБС установлена причина наличия неисполненных плановых назначений за счет средств краевого бюджета на выполнение передаваемых полномочий Хабаровского края в связи отсутствием потребности в финансовом обеспечении.

В соответствии со ст. 217 и ст. 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказами финансового органа Амурского муниципального района установлены порядки составления и ведения сводной бюджетной росписи и кассового плана (приказ финансового управления от 25.12.2015 № 42 и от 30.09.2011 № 38 соответственно). В ходе внешней проверки фактов внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете не установлено.

В соответствии со ст. 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказом финансового управления администрации Амурского

муниципального района от 28.01.2011 № 9 утвержден порядок составления и ведения бюджетных росписей ГРБС. При проведении внешней проверки бюджетной отчетности всеми главными администраторами бюджетных средств представлены бюджетные росписи на 2017 год с учетом их изменения в течении финансового года. Все бюджетные росписи ГАБС соответствуют показателям решения о бюджете (Приложение 4 к решению Собрания депутатов).

Исполнение расходов по функциональной структуре за 2016-2017 годы представлено в таблице 6:

Таблица 6
(тыс. рублей)

Наименование раздела	Исполнение расходов за 2016 год	Исполнение расходов за 2017 год	Отклонение исполнения за 2017 год от 2016 года	
			сумма	%
Общегосударственные вопросы	119 115,6	116 723,4	-2 392,2	-2,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	31 790,9	32 676,4	885,5	2,8
Национальная экономика	25 475,2	21 008,9	-4 466,3	-17,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	115 760,2	102 069,2	-13 690,99	-11,8
Охрана окружающей среды	0,0	76,0	76,0	
Образование	1 198 288,2	1 190 361,7	-7 926,5	-0,7
Культура, кинематография	58 520,4	72 390,3	13 869,8	23,7
Социальная политика	74 306,3	75 801,7	1 495,4	2,0
Физическая культура и спорт	1 249,6	1 279,96	30,3	2,4
Средства массовой информации	4 174,1	5 657,2	1 483,2	35,5
Межбюджетные трансферты	56 609,9	79 746,8	23 136,9	40,9
Итого:	1 685 290,3	1 697 791,5	12 501,2	0,7

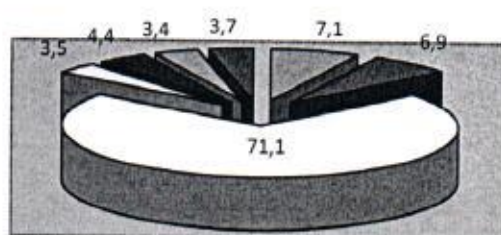
При проведении анализа исполнения расходов бюджета по годам установлено, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма произведенных расходов в 2017 году увеличилась на 12 501,2 тыс. рублей или на 0,7%.

Наибольший процент уменьшения расходов наблюдается по разделам «Национальная экономика» и «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 17,5 и 11,8 процентов соответственно.

Значительное увеличение расходов в 2017 году наблюдается по разделу «Межбюджетные трансферты» на 40,9%, «Средствам массовой информации» на 35,5% и «Культуре и кинематографии» на 23,7%.

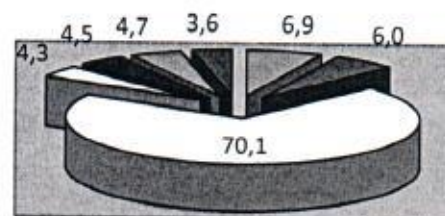
Структура расходов по отраслям представлена в следующей диаграмме 5:

Структура отраслей в общей сумме расходов за 2016 год



- Общегосударственные вопросы 7,1%
- Жилищно-коммунальное хозяйство 6,9%
- Образование 71,1%
- Культура и кинематография 3,5%
- Социальная политика 4,4%
- Межбюджетные трансферты 3,4%
- Прочие 3,7%

Структура отраслей в общей сумме расходов за 2017 год



- Общегосударственные вопросы 6,9%
- Жилищно-коммунальное хозяйство 6,0%
- Образование 70,1%
- Культура и кинематография 4,3%
- Социальная политика 4,5%
- Межбюджетные трансферты 4,7%
- Прочие 3,6%

Как видно из вышеприведенных диаграмм, распределение расходов по отраслям в общей сумме расходов за 2017 год в сравнении с 2016 годом осталось практически на прежнем уровне с сохранением общих объемов на приоритетных направлениях.

6. Дефицит бюджета, источники его покрытия, состояние муниципального долга

Согласно п. 3 ст. 92.1 БК РФ дефицит местного бюджета не должен превышать 10% утвержденного годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Первоначальный бюджет Амурского района в соответствии с Решением о бюджете на 2017 год утвержден с дефицитом в сумме 17 948,83 тыс. рублей или 10% от суммы собственных доходов.

По итогам исполнения бюджета за 2017 год сложился профицит в сумме 46 965,6 тыс. рублей.

Полномочиями главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета наделено Финансовое управление администрации района и Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Амурского муниципального района.

Исполнение районного бюджета за 2017 год с фактически сложившимся профицитом соответствует принципу сбалансированности бюджета, установленному статьей 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации. При этом необходимо отметить, что сокращение дефицита и наличие профицита достигнуто в результате изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Решением о бюджете района утверждён предельный размер объёма муниципального долга Амурского муниципального района на 2017 год в сумме 70 000,0 тыс. рублей. Фактически по состоянию на 01.01.2018 года сумма муниципального долга составила 5 421,83 тыс. рублей, т.е. в пределах объёма муниципального долга, утвержденного решением Собрания депутатов.

7. Анализ исполнения районного бюджета по муниципальным программам за 2017 год

В 2017 году значительная часть расходов местного бюджета (85,6%) переведена на программно-целевой метод планирования и исполнения. Утверждено 23 муниципальных программы района.

В Амурском муниципальном районе на 2017 год утверждены 23 муниципальных программ, фактически запланированы и осуществлены расходы на реализацию 23 муниципальных программ.

Общая сумма расходов по муниципальным программам утверждена в размере 1 459 147,2 тыс. рублей (с учетом финансового обеспечения вышестоящих бюджетов), что составляет 85,6 % от общего объема расходов, запланированных на 2017 год. Сумма расходов, утвержденная на 2017 год, на 35 064,1 тыс. рублей больше, чем в 2016 году (1 424 082,9 тыс. рублей).

В рамках внешней проверки исполнения бюджета КСО проведен сравнительный анализ данных, представленных отделом экономического развития, о степени достижения показателей, с уровнем финансирования программ (Приложение 1). Сводная оценка эффективности реализации муниципальных программ, в соответствии с Порядком 658, составило 1,06. В целом большинство муниципальных программ оцениваются как реализованные с высоким уровнем эффективности.

Фактические расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ составили 1 458 761,7 тыс. рублей. В 2017 г сократилось неисполнение ассигнований предусмотренных бюджетом района на реализацию мероприятий муниципальных программ. Доля неисполненных ассигнований в 2017 году 0,02 против 0,04 в 2016 году.

Доля программных расходов в общем объеме расходов района за 2017 год составила 85,9 %, и выросла по сравнению с 2016 годом на 1,4 пункта.

Практически все запланированные программные мероприятия выполнены.

Уровень достижения индикаторов (ДИ), установленных муниципальными программами, в 2017 году составил – 1,27, что значительно выше уровня 2016 года – 1,02.

Исполнение запланированного уровня расходов бюджета (БЛ) по муниципальным программам за 2017 год – 1,01, что ниже уровня 2016 года на 0,1 %.

В 2017 году оценка эффективности использования бюджетных средств (ЭИ) составила 1,26 (в 2016 году 1,08).

Сводная оценка эффективности реализации муниципальных программ по экспертной оценке отдела экономического развития составила 1,06 (при 0,92 в 2016 году). При экспертной оценке применен коэффициент удовлетворенности населения деятельностью органов администрации Амурского муниципального района по данным интернет-голосования на сайте "Голос 27" - 76,0 %.

В соответствии с п.7.12 положения Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ (подпрограмм) Амурского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Амурского муниципального района от 27.06.2014 г. № 658, муниципальная программа считается реализуемой с высоким уровнем эффективности, если показатель оценки эффективности реализации программы соответствует значениям $0,8 \leq \text{ОП} \leq 1,0$.

Большинство муниципальных программ оцениваются как реализованные с высоким уровнем эффективности.

По 7 муниципальным программам необходимо установить более строгий контроль за количественными показателями эффективности реализации муниципальных программ, так как эффективность их реализации составила более 1, за счет очень высокого исполнения показателя достижения индикаторов (ДИ):

- Муниципальная программа "Развитие молодежной политики в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы" - 1,84;

- Муниципальная программа "Дорожная деятельность и обеспечение безопасности дорожного движения на межпоселенческих автомобильных дорогах общего пользования Амурского муниципального района на 2014-2020 годы" - 1,04;

- Муниципальная программа "Содействие развитию местного самоуправления в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы" - 1,49;

- Муниципальная программа "Профилактика терроризма, минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма на период с 2017 - 2021 годы" - 1,22;

- Муниципальная программа "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы" - 1,27;

- Муниципальная программа "Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Амурском муниципальном районе" на 2014-2020 годы - 1,19;

- Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом Амурского муниципального района на 2015-2020 годы" - 1,28.

010 00 000 00 Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы»

В 2017 году расходы на реализацию мероприятия Программы «Создание условий для вовлечения различных групп населения района к регулярным занятиям физической культурой и спортом» произведены в

сумме 1 266,83968 тыс. рублей или 99,99 % от плановых назначений. К уровню 2016 года расходы составили 22,9 % (в 2016 году были направлены средства на реконструкцию стадиона). Расходы за счет средств местного бюджета составили 1 219,99968 тыс. рублей, к уровню прошлого года – 22,4 % (в 2016 году расходы составляли 5 446,68382 тыс. рублей). В рамках мероприятия произведены расходы на поэтапное внедрение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» в сумме 106,84 тыс. рублей (за счет субсидий из краевого бюджета – 46,84 тыс. рублей, районного бюджета – 60,0 тыс. рублей), на организацию и проведение физкультурных и спортивных мероприятий, среди различных слоев и возрастных групп населения района в сумме 1 159,99968 тыс. рублей.

Расходы бюджета по Программе как в 2016 году, так и 2017 году были направлены на финансовое обеспечение мероприятий муниципальной Программы на организацию и проведение физкультурных и спортивных мероприятий, среди различных слоев и возрастных групп населения района, включая мероприятия, посвященные памятным и знаменательным датам, участие делегаций района в краевых, межрегиональных, Всероссийских мероприятиях, семинарах для судей, тренеров-преподавателей, педагогов дополнительного образования, на обеспечение спортивной экипировкой спортсменов, включенных в состав сборных команд Амурского муниципального района.

020 00 000 00 Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»

Расходы бюджета по Программе в 2017 году произведены в полном объеме от плановых назначений в сумме 79 345,03212 тыс. рублей, в том числе за счет средств районного бюджета 74 286,03212 тыс. рублей, за счет дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов 5 059,0 тыс. рублей. Средства направлены на исполнение расходных обязательств районного бюджета по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений, предоставление из районного бюджета иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений района на реализацию отдельных расходных обязательств в соответствии со статьей 14 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в соответствии с утвержденным порядком, в целях реализации части расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения в качестве компенсации расходов по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда, оплате коммунальных услуг муниципальных учреждений культуры, учреждений спортивной направленности и администраций муниципальных образований; финансирование дополнительных мероприятий по решению вопросов местного значения.

По мероприятиям Программы исполнение составило:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки в сумме 31 741,34 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на реализацию их отдельных расходных обязательств в соответствии со ст. 14 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ в сумме 39 114,48 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на реализацию их отдельных расходных обязательств в соответствии со ст.14 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ на финансирование дополнительных мероприятий по решению вопросов местного значения в сумме 8 489,21212 тыс. рублей.

В 2016 году расходы на реализацию мероприятий составляли 52 809,91 тыс. рублей, исполнение в 2017 году к уровню 2016 года – 140,7 %. Увеличение объема иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений связано с внесенными изменениями в Порядок предоставления и методику распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений из районного бюджета на реализацию их отдельных расходных обязательств в соответствии со ст.14 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», обеспечением установленного уровня заработной платы работникам учреждений культуры по Указам Президента РФ, выделением дополнительных средств бюджетам поселений на решение вопросов местного значения в целях недопущения кредиторской задолженности по итогам исполнения местных бюджетов в 2017 году. Бюджетные ассигнования бюджетам поселений на повышение оплаты труда отдельных категорий работников учреждений культуры на 2017 год планировались и исполнялись в рамках реализации мероприятий Программы «Управление муниципальными финансами», в 2016 году в рамках мероприятий программы «Развитие культуры Амурского муниципального района на 2014-2019 годы».

030 00 00 000 Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы»

Расходы по Программе в 2017 году составили 897,0 тыс. рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 487,75 тыс. рублей и за счет субсидий из краевого бюджета на софинансирование расходных обязательств на оказание поддержки гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, на содержание поголовья коров, свиноматок в сумме 409,25 тыс. рублей, что составляет 100 % от плановых назначений. На мероприятия программы в 2016 году израсходовано средств местного бюджета в сумме 231,66 тыс. рублей.

040 00 000 00 Муниципальная программа «Меры по противодействию распространения наркомании и незаконному обороту наркотиков на территории Амурского муниципального района на 2014-2020 годы»

Расходы на реализацию мероприятий Программы в 2017 году составили 50,0 тыс. рублей, исполнение – 100,0 %, к уровню 2016 года – 110,24 %.

В рамках программы произведены расходы на выполнение методического обеспечения мероприятий по профилактике наркомании и наркопреступности.

050 00 000 00 Муниципальная программа «Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Амурского муниципального района на период до 2020 года»

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Амурского муниципального района на период до 2020 года» в 2017 году расходы произведены в сумме 21 528,50382 тыс. рублей (средства местного бюджета), что составляет 100 % от плановых назначений. Исполнение расходов по программе за счет средств местного бюджета в 2016 году составили 6 180,1025 тыс. рублей.

В рамках программы произведены расходы на реализацию следующих мероприятий:

- на мероприятия по проведению капитальных и текущих ремонтов объектов жилищно-коммунального комплекса на сумму 12 242,81526 тыс. рублей;

- на заготовку и приобретение топлива для подготовки и прохождения отопительного сезона на сумму 6 145,68856 тыс. рублей;

- на строительство, реконструкцию объекта капитального строительства «Распределительные газопроводы» в пос. Эльбан на сумму 3 140,0 тыс. рублей.

В рамках программы «Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Амурского муниципального района на период до 2020 года» выполнены работы по замене котла и дымососа в котельной п. Болонь, выполнены работы по ремонту водовода, произведена замена канализационного коллектора в п. Литовко, выполнены работы по ремонту котельного оборудования в котельной п. Известковый, кроме этого проведен текущий ремонт сетей тепло-, водоснабжения и водоотведения в поселениях Амурского муниципального района. Достигнуты результаты:

- обеспечена готовность поселений Амурского муниципального района к бесперебойному прохождению отопительного периода 2017/2018 гг.;

- снижены потери тепловой энергии в сетях;

- обеспечена надежность работы инженерных систем жизнеобеспечения.

Реализация мероприятий по капитальному ремонту систем водоснабжения и водоотведения, теплоснабжения, электроснабжения позволила снизить износ основных фондов.

060 00 000 00 Муниципальная программа «Развитие муниципальной системы образования Амурского муниципального района Хабаровского края на 2014-2020 годы»

Расходы на реализацию мероприятий Программы в 2017 году составили 1 160 840,94112 тыс. рублей при плане 1 161 093,14577 тыс. рублей, исполнение – 99,98 %, к уровню 2016 года – 99,38 %. Расходы за счет средств местного бюджета в 2017 году составили 455 550,33812 тыс. рублей, к уровню 2016 года – 95,57 % (в 2016 году расходы составляли 476 687,55576 тыс. рублей).

Исполнение в разрезе основных мероприятий:

«Развитие дошкольного образования» – 349 306,72992 тыс. рублей, или 99,93 % от плана, к уровню 2016 года – 96,67 %.

Уменьшение расходов в отчетном году в сравнении с предыдущим в значительной степени обусловлено тем, что в предыдущем году производились расходы по погашению просроченной кредиторской задолженности (18 787,45290 тыс. рублей).

В рамках мероприятия произведены расходы на оказание муниципальных услуг в сумме 344 432,29028 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

Кроме того, произведены расходы на изготовление проектно-сметной документации по объекту «детский сад на 80 мест в пос. Литовко. Реконструкция» – 814,36411 тыс. рублей (исполнение 83,04%), обеспечение питанием льготной категории детей – 3 244,549 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), погашение просроченной кредиторской задолженности – 555,85951 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), исполнение государственных полномочий – 259,667 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

«Развитие общего образования» – 579 285 50101 тыс. рублей, или 99,99 % от плана, к уровню 2016 года – 97,12 %.

Уменьшение расходов в отчетном году в сравнении с предыдущим в значительной степени обусловлено тем, что в предыдущем году производились расходы по погашению просроченной кредиторской задолженности (35 601,36321 тыс. рублей), открытию дошкольных групп на базе общеобразовательных учреждений (2 058,70333 тыс. рублей).

В рамках мероприятия произведены расходы на оказание муниципальных услуг в сумме 561 471,98288 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

Кроме того, произведены расходы на проживание детей в интернате (с разъездов) в г. Комсомольск на Амуре – 2 056,8 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), открытие дошкольных групп на базе общеобразовательных учреждений – 362,33166 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), обеспечение питанием льготной категории детей в дошкольных группах при школах – 147,4288 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), обеспечение питанием льготной категории детей, обучающихся в школах – 704,42177 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), расходы на исполнение государственных полномочий (субвенции и субсидии из краевого бюджета) – 13 488,228 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), погашение просроченной кредиторской задолженности – 1 054,3079 тыс. рублей (исполнение 99,81 %).

«Развитие дополнительного образования» – 100 650,70636 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 99,22 %.

Уменьшение расходов в отчетном году в сравнении с предыдущим в значительной степени обусловлено тем, что в предыдущем году производились расходы по погашению просроченной кредиторской задолженности (5 241,89677 тыс. рублей).

В рамках мероприятия произведены расходы на оказание муниципальных услуг в сумме 100 173,94123 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

Кроме того, произведены расходы на исполнение государственных полномочий (субвенции и субсидии из краевого бюджета) – 52,5 тыс. рублей (исполнение 100,0%), погашение просроченной кредиторской задолженности – 424,26513 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

«Достижение качества образовательных результатов, обучающихся» – 875,0 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 159,64 %. В рамках мероприятия произведены расходы на реализацию подпрограмм «Воспитание школьников» и «Одаренные дети».

«Обеспечение качества условий предоставления образовательных услуг» – 36 045,58581 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 286,39 %.

Увеличение расходов в отчетном году в сравнении с предыдущим в значительной степени обусловлено тем, что в отчетном году произведены в большем объеме расходы на проведение текущих и капитальных ремонтов (в 2017 году - 20 449,78280 тыс. рублей, в 2016 году – 3 555,47020 тыс. рублей), компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту отдыха и обратно (в 2017 году - 7 367,12618 тыс. рублей, в 2016 году – 3 437,30903 тыс. рублей).

В рамках мероприятия произведены расходы на проведение текущих и капитальных ремонтов – 20 449,78280 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), курсовую подготовку и переподготовку руководителей и педагогических работников образовательных учреждений – 459,5283 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), проведение мероприятий по району – 1 003,02053 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту отдыха и обратно – 7 367,12618 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), на реализацию мероприятий в соответствии с приложением к Соглашению о социально-экономическом сотрудничестве между городом Амурск, Амурским районом и АО «Полиметалл» на 2017 год – 5 786,128 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), на реализацию подпрограммы «Педагогические кадры» – 980,0 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

«Организация предоставления дополнительного образования, переподготовки и повышения квалификации педагогических и руководящих работников» – 11 641,45637 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 88,42 %.

Уменьшение расходов в отчетном году в сравнении с предыдущим обусловлено сокращением штатной численности по МКУ ИМЦ и уменьшением расходов на содержание по МКУ ИМЦ в связи с передачей в безвозмездное пользование помещений меньшей площади (ранее учреждение арендовало на возмездной основе площади помещения, находящегося в краевой собственности).

В рамках мероприятия произведены расходы на обеспечение деятельности подведомственного учреждения МКУ ИМЦ в сумме 10 894,47828 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

Кроме того, произведены расходы на погашение просроченной кредиторской задолженности в сумме 746,97809 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

«Выполнение работ, оказание услуг по обеспечению содержания зданий и сооружений, хозяйственно-эксплуатационное обслуживание учреждений отрасли образования» – 16 030,68165 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 96,79 %.

В рамках мероприятия произведены расходы на оказание муниципальных услуг в сумме 15 955,68165 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

Кроме того, произведены расходы на погашение просроченной кредиторской задолженности в сумме 75,0 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

«Субвенции бюджетам муниципальных образований на исполнение государственных полномочий по социальной политике» – 67005,28 тыс. рублей, исполнение 100,0 %.

070 00 000 00 Муниципальная программа «Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время в Амурском муниципальном районе в 2014-2020 годах»

Расходы на реализацию мероприятий Программы в 2017 году составили 13 415,6 тыс. рублей, исполнение - 100,0 %, к уровню 2016 года – 134,91 %.

Увеличение расходов в отчетном году в сравнении с предыдущим в значительной степени обусловлено тем, что в отчетном году произведены дополнительные расходы на ремонт и подготовку к летней оздоровительной кампании загородного оздоровительного лагеря (в 2017 году – 4 634,32502 тыс. рублей, в 2016 году – 2 455,26609 тыс. рублей).

Исполнение в разрезе основных мероприятий.

«Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время» – 2 031,070 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 93,12 %.

В рамках мероприятия произведены расходы на обеспечение заработной платой сотрудников загородного оздоровительного лагеря.

«Проведение мероприятий в рамках муниципальной программы» - 11 385,53 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 146,66%.

В рамках мероприятия произведены расходы на ремонт помещения, подготовку к летней оздоровительной кампании МАОУ ДОД ДООПЦ «Юность» (загородный оздоровительный лагерь) – 4634,32502 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), подготовку муниципальных образовательных учреждений к летнему отдыху детей в соответствии с санитарно-эпидемиологическими и противопожарными правилами и требованиями – 761,72265 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), частичную оплату стоимости путевки в лагерь с дневным пребыванием детей – 3 606,447 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), обеспечение заработной платой медицинских работников и воспитателей лагерей с дневным пребыванием, руководителей профильных объединений – 1 063,71632 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), проведение массовых мероприятий (смотры-конкурсы, подведение итогов) для школьников в каникулярный период, участие в краевых мероприятиях в

каникулярный период – 151,930 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), организацию рабочих мест для подростков в период летних каникул в муниципальных организациях – 1 167,38901 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

080 00 000 00 Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы»

Расходы на реализацию мероприятий Программы в 2017 году составили 6 477,710 тыс. рублей при плане 6 521,110 тыс. рублей, исполнение - 99,33 %, к уровню 2016 года – 104,06 %.

Исполнение в разрезе основных мероприятий.

«Духовно-нравственное, гражданское, патриотическое и физическое воспитание молодежи, развитие общественно-значимых молодежных инициатив и их практическая реализация» – 488,14688 тыс. рублей, или 91,84 % от плана, к уровню 2016 года – 124,33 %.

«Формирование здорового стиля жизни у молодежи, социально-ответственной молодой семьи» – 120,45312 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 58,49 %.

«Обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Дом молодежи» – 5 869,110 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 104,31 %.

090 00 000 00 Муниципальная программа «Развитие культуры Амурского муниципального района на 2014-2019 годы»

Расходы на реализацию мероприятий Программы в 2017 году произведены в полном объеме от плановых назначений и составили 114 877,5206 тыс. рублей, к уровню 2016 года с ростом на 12,7 %. За счет средств местного бюджета расходы произведены в сумме 69 795,26060 тыс. рублей, в 2016 году – 75 101,52330 тыс. рублей, или 92,9 % к уровню 2016 года. Снижение обусловлено тем, что бюджетные ассигнования бюджетам поселений на повышение оплаты труда отдельных категорий работников учреждений культуры на 2017 год планировались и исполнялись в рамках реализации мероприятий Программы «Управление муниципальными финансами», а в 2016 году в рамках мероприятий программы «Развитие культуры Амурского муниципального района на 2014-2019 годы».

Исполнение в разрезе основных мероприятий:

«Развитие библиотечного дела»

В 2017 году в рамках мероприятия Программы произведены расходы в сумме 23 612,007 тыс. рублей (исполнение 100 %), к уровню 2016 года 129,2 %, (за счет средств местного бюджета расходы составили 19 831,013 тыс. рублей, к уровню 2016 года 116,4 %), в том числе:

- на обеспечение деятельности подведомственного учреждения (МЦБ) в сумме 19 831,013 тыс. рублей (исполнение 100 %). Расходы в 2016 году составляли 17 021,18218 тыс. рублей, к уровню 2016 года исполнение в 2017 году за счет средств местного бюджета составило 116,5 %;

- на повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений за счет субсидий из краевого бюджета, поступивших в бюджет района в сумме 3 759,367 тыс. рублей;

- на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований за счет субсидий из краевого бюджета на поддержку отрасли культуры в сумме 3,227 тыс. рублей.

Кроме того, произведены расходы за счет поступивших от ООО "Амурский гидрометаллургический комбинат" для МКУК «МЦБ» Амурского муниципального района добровольных пожертвований с целью оказания содействия на реализацию общественно-полезного проекта «Летний интеллектуальный круиз «Живая игра» молодежного актива МКУК МЦБ, в рамках договора благотворительного пожертвования в сумме 18,4 тыс. рублей.

Увеличение в 2017 году расходов на реализацию мероприятия, в основном, связано с обеспечением достижения установленного уровня заработной платы работникам учреждений культуры по Указам Президента РФ на 2017 год.

«Развитие системы дополнительного образования детей в сфере культуры»

Расходы в 2017 году составили 48 958,291 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, к уровню 2016 года – 97,19 %.

Уменьшение расходов в отчетном году в сравнении с предыдущим, в значительной степени, обусловлено тем, что в предыдущем году производились расходы по погашению просроченной кредиторской задолженности (1 186,13617 тыс. рублей), так же в предыдущем году больше поступило средств от АО «Полиметалл» в рамках Соглашения (1 761,0 тыс. рублей).

В рамках мероприятия произведены расходы на оказание муниципальных услуг в сумме 47 141,59625 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

Кроме того, произведены расходы на реализацию мероприятий в соответствии с приложением к Соглашению о социально-экономическом сотрудничестве между городом Амурск, Амурским районом и АО «Полиметалл» на 2017 год в сумме 450,0 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), компенсацию расходов по проезду и провозу багажа к месту проведения отпуска и обратно – 531,80696 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), возврат средств в краевой бюджет (неисполнение Соглашения) – 708,82619 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), проведение краевых мероприятий в сфере культуры – 75,0 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), погашение просроченной кредиторской задолженности – 29,616 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), исполнение государственных полномочий (финансовое обеспечение мер социальной поддержки педагогических работников при выходе на пенсию и выпускников при устройстве на работу – 21,450 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

«Проведение мероприятий»

В 2017 году проведено мероприятий в сфере культуры на сумму 1 050,0 тыс. рублей (исполнение 100 %). В том числе на организацию и проведение мероприятий, направленных на развитие детского художественного творчества и сохранение народных традиций: IV районного

конкурса художественного творчества детей и юношества «Новые имена Амурского района-2017», а также районного фестиваля коренных малочисленных народов Севера «Аист над Амуром» за счет добровольных пожертвований от ООО «Амурский гидрометаллургический комбинат» в сумме 95,0 тыс. рублей. В 2016 году на проведение мероприятий было направлено средств в сумме 500,6 тыс. рублей. Увеличение расходов в 2017 году связано с проведением социально-значимых мероприятий на территории района таких, как празднование 72-ой годовщины со дня Победы Великой Отечественной войны 1941-1945 гг., районного фестиваля «Магия танца», славянского фестиваля культуры «Живая Русь», с подготовкой к празднованию 55-летия со дня образования Амурского района.

«Межбюджетные трансферты»

Расходы в 2017 году на реализацию мероприятия Программы составили 38 549,3426 тыс. рублей или 100 % к бюджетным назначениям, в том числе за счет средств местного бюджета – 154,8216 тыс. рублей. К уровню 2016 года бюджетам поселений направлено средств с увеличением на 29 %. Увеличение обусловлено обеспечением достижения установленного уровня заработной платы работникам учреждений культуры по Указам Президента РФ на 2017 год, выделением средств из краевого бюджета на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры поселений района в сумме 4 396,3 тыс. рублей. За счет средств местного бюджета расходы в 2017 году к уровню 2016 года составили 1,9 %, в связи с тем, что бюджетные ассигнования бюджетам поселений на повышение оплаты труда отдельных категорий работников учреждений культуры на 2017 год планировались и исполнялись в районном бюджете в рамках реализации мероприятий Программы «Управление муниципальными финансами», а в 2016 году в рамках мероприятий программы «Развитие культуры Амурского муниципального района на 2014-2019 годы».

В рамках мероприятия Программы средства направлены:

- за счет средств федерального и краевого бюджетов, поступивших в бюджет в форме субсидии на поддержку отрасли культуры произведены расходы на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований в сумме 22,593 тыс. рублей, подключение общедоступных библиотек к сети «Интернет» и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки в сумме 6,77 тыс. рублей, государственную поддержку лучших работников сельских учреждений культуры в сумме 49,34 тыс. рублей;

- на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в городском поселении «Город Амурск», Эльбанском городском поселении, сельском поселении «Село Омми» направлены субсидии, поступившие из федерального и краевого бюджетов на софинансирование расходных обязательств в сумме 4 396,3 тыс. рублей;

- на повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений культуры за счет средств краевого бюджета,

поступивших в форме субсидий на софинансирование расходных обязательств в сумме 33 819,518 тыс. рублей;

- за счет средств краевого бюджета произведены расходы на премирование победителей краевых конкурсов среди учреждений культуры муниципальных образований в сумме 100,0 тыс. рублей;

- из районного бюджета на софинансирование расходных обязательств по строительству объекта «Национально-культурный центр с.Ачан» в сумме 154,8216 тыс. рублей.

«Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на исполнение полномочий района»

Расходы на исполнение полномочий района (вступление с 01.01.2015 г. федерального закона от 27.05.2014 № 136-ФЗ и закона Хабаровского края от 26.11.2014 № 16 о перераспределении полномочий с уровня сельских поселений на уровень района), переданных поселениям в 2017 году по организации библиотечного обслуживания населения межпоселенческими библиотеками, комплектование и обеспечение сохранности их библиотечных фондов произведены в сумме 2 707,88 тыс. рублей (исполнение 100 %) в соответствии с произведенным расчетом по Порядку предоставления и методикой распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений из районного бюджета на реализацию их отдельных расходных обязательств в соответствии со ст.14 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

100 00 00 000 Муниципальная программа «Дорожная деятельность и обеспечение безопасности дорожного движения на межпоселенческих автомобильных дорогах общего пользования Амурского муниципального района на 2014-2020 годы»

В 2017 году в рамках муниципальной Программы «Дорожная деятельность и обеспечение безопасности дорожного движения на межпоселенческих автомобильных дорогах общего пользования Амурского муниципального района на 2014-2020 годы» всего на содержание и ремонт дорог общей протяженностью 139 км, находящихся в муниципальной собственности, направлено 12 600,00 тыс. рублей, при годовом уточненном плане 12 600,00 тыс. рублей, что составляет 100 %.

В течение года проводилось плановое обследование межпоселенческих дорог. Все дороги имеют гравийное покрытие и поддерживаются в удовлетворительном состоянии, проведены работы по устройству и очистке кюветов для отведения поверхностных вод от дорожного полотна. В 2017 году особое внимание уделено ремонту межпоселенческой автомобильной дороги Менгон-Джуен-Болонь.

В 2016 году на содержание и ремонт дорог направлено средств местного бюджета в сумме 19 414,7775 тыс. рублей, в том числе на погашение кредиторской задолженности – 9 113,83593 тыс. рублей.

110 00 00 000 Муниципальная программа «Развитие муниципального общественного транспорта в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы»

В рамках муниципальной программы «Развитие муниципального общественного транспорта в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы» в 2017 году расходы составили 4 744,499 тыс. рублей, исполнение 100%.

Исполнение программы в разрезе следующих мероприятий:

- на компенсацию предприятию, оказывающему услуги по транспортному обслуживанию населения части выпадающих доходов при осуществлении муниципального заказа на межпоселенческих маршрутах в сумме 4 595,0 тыс. рублей или 100 % от плановых назначений, в 2016 году на эти цели направлено 2 589,0 тыс. рублей;

- в целях обеспечения безопасности дорожного движения приобретены дорожные знаки в количестве 49 штук на сумму 149,499 тыс. рублей или 100 % от плана, в 2016 году направлено средств в сумме 149,6492 тыс. рублей. Знаки приоритетно устанавливались на школьных маршрутах образовательных учреждений в Литовском, Падалинском, Вознесенском и Болоньском сельских поселениях.

120 00 000 00 Муниципальная программа "Содействие развитию местного самоуправления в Амурском муниципальном районе" на 2014-2020 годы"

Расходы в 2017 году составили 179,93 тыс. рублей при плане 179,93 тыс. рублей, исполнение 100%. Расходы на реализацию мероприятий Программы за счет средств местного бюджета в 2017 году составили 150,0 тыс. рублей, в 2016 году исполнение – 69,4833 тыс. рублей, или 215,9 % к уровню 2016 года. С 2017 года в целях стимулирования ОМСУ поселений к повышению эффективности деятельности и поощрения ОМСУ за достижение наилучших значений контрольных показателей предусмотрены и после проведения оценки распределены бюджетам поселений гранты в сумме 100,0 тыс. рублей.

В рамках программы выполнены мероприятия, направленные на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих администрации района (краевые семинары-совещания по обмену опытом, выезды на обучение на базе высших учебных заведений, проведение конкурсов «Лучший муниципальный служащий Амурского муниципального района», стимулирование ОМС путем предоставления грантов городским и сельским поселениям за эффективную деятельность в рамках программы).

130 00 000 00 Муниципальная целевая программа «Профилактика терроризма, минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма в Амурском муниципальном районе на 2017 – 2021 годы»

Расходы на реализацию мероприятий Программы в 2017 году составили 10,0 тыс. рублей, исполнение 100,0 %.

В рамках Программы произведены расходы на проведение мероприятий по профилактике терроризма.

140 00 000 00 Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности Амурского муниципального района на 2014-2017 годы

Расходы на реализацию мероприятий Программы в 2017 году составили 230,0 тыс. рублей, исполнение – 100,0 %, на уровне 2016 года.

В рамках Программы произведены расходы на реализацию мероприятий по энергосбережению в образовательных организациях района, подведомственных структурным подразделениям администрации района (модернизация тепловых пунктов, в том числе замена и ремонт приборов учета тепла и горячего водоснабжения, замена окна).

150 00 000 00 Муниципальная программа «Комплексная безопасность образовательного учреждения Амурского муниципального района на 2016-2027 годы

Расходы на реализацию мероприятий Программы в 2017 году составили 3 400,0 тыс. рублей, исполнение – 100,0 %, к уровню 2016 года расходы возросли в 9,4 раза.

Увеличение расходов в отчетном году в сравнении с предыдущим обусловлено тем, что из-за недостаточности средств в бюджете в 2016 году были уменьшены расходы на реализацию мероприятий Программы.

В рамках Программы в отчетном году произведены расходы на восстановление ограждения территории образовательных учреждений в сумме 2 600,0 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), на замену дверей лестничных клеток в сумме 800,0 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

160 00 00 000 Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы»

На реализацию мероприятий, запланированных по муниципальной Программе «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Амурском муниципальном районе на 2014-2020 годы» в 2017 году направлено 900,0 тыс. рублей или 100 % от плановых назначений, в том числе из краевого бюджета получены бюджетные ассигнования в сумме 600,0 тыс. рублей.

Проведены конкурсы, выставки-ярмарки, семинары. На предоставление субсидии предпринимателям направлено 750,0 тыс. рублей.

В 2017 году расходы по программе за счет средств местного бюджета произведены в сумме 300,0 тыс. рублей, на уровне 2016 года.

170 00 000 00 Муниципальная программа "Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Амурском муниципальном районе" на 2014-2020 годы

Расходы в 2017 году составили 5 837,2127 тыс. рублей (за счет средств местного бюджета), при плане 5 837,2127 тыс. рублей, исполнение составило 99,9 %. Расходы на реализацию мероприятий Программы за счет средств местного бюджета в 2016 году – 4 294,052 тыс. рублей, к уровню 2016 года исполнение 135,9 %. По сравнению с соответствующим периодом прошлого

года расходы увеличились на 1 543,1219 тыс. рублей, сумма муниципального задания значительно не изменилась, а перераспределилась между подразделами с 0707 на 1201, согласно расчету базовых нормативов затрат, на оказание муниципальных услуг.

В рамках программы выполнены мероприятия, направленные на обеспечение населения Амурского муниципального района услугами в области массовой информации социально-культурного, просветительского характера с помощью телевидения (телекомпания «Амурск»), расходы составили 4 852,1739 тыс. рублей при плане 4 852,2127 тыс. рублей, исполнение составило 99,9 %, в 2016 году – 3 211,4 тыс. рублей, или 151,1 % к уровню 2016 года, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы увеличились на 1 640,7739 тыс. рублей, в том числе:

- на финансовую поддержку автономного учреждения расходы составили 4 672,2127 тыс. рублей при плане 4 672,2127 тыс. рублей, исполнение составило 100 % %, в 2016 году – 3 091,4 тыс. рублей, или 151,1 % к уровню 2016 года, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы увеличились на 1 580,8127 тыс. рублей. Увеличение расходов обусловлено перераспределением средств в части расходов на оплату труда работников ТРК «Амурск» с программы «Развитие молодежной политики Амурского муниципального района на 2014-2020 годы»;

- на финансовую поддержку Совету ветеранов Амурского муниципального района (в Программу внесено мероприятие «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Амурском муниципальном районе на 2015-2020 годы») направлено 120,0 тыс. рублей при плане 120,0 тыс. рублей, исполнение составило 100%, на уровне 2016 года;

- на мероприятие «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов, проживающих в Амурском муниципальном районе» на 2017-2020 годы направлено 59,9612 тыс. рублей при плане 60,0 тыс. рублей, исполнение составило 99,9%.

В рамках программы выполнены мероприятия, направленные на обеспечение официального обнародования муниципальных правовых актов и официальной информации через официальный печатный источник расходы, составили 985,0 тыс. рублей, исполнение 100 %, в 2016 году – 1082,652 тыс. рублей. К уровню 2016 года исполнение составило 90,9 %, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы уменьшились на 97,652 тыс. рублей.

180 00 000 00 Муниципальная программа «Доступная среда на 2014-2016 годы»

Расходы на реализацию мероприятий Программы в 2017 году составили 554,56344 тыс. рублей, исполнение 86,1 % от плановых назначений.

В рамках Программы выполнены мероприятия, направленные на повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности: в дошкольных учреждениях (в МБДОУ № 48 выполнен комплекс работ по обустройству крыльца и входной

группы, установке указателей движения визуальных и тактильных, пандусов и поручней для беспрепятственного доступа и получения услуг инвалидами и другими маломобильными группами населения) на сумму 55,0 тыс. рублей, исполнение 100 % от плановых назначений (в 2016 году исполнение составило 50,0 тыс. рублей), на сумму 499,56344 тыс. рублей или 84,8 % от плановых назначений произведены расходы за фактически выполненные работы по ремонту автовокзала для создания условий безбарьерной среды маломобильным группам населения.

190 00 00 000 Муниципальная программа «Защита населения и территорий Амурского муниципального района от чрезвычайных ситуаций техногенного и природного характера на период с 2014 по 2019 годы»

В 2017 году расходы по программе исполнены в полном объеме в сумме 26 530,34786 тыс. рублей, к уровню 2016 года 107,9 % (в 2016 году расходы на реализацию Программы составили 24 582,13737 тыс. рублей). Увеличение обусловлено тем, что в 2017 году направлены средства на текущий ремонт кровли здания управления в сумме 759,0 тыс. рублей и за счет добровольных пожертвований от физических и юридических лиц произведены расходы в сумме 1 256,77786 тыс. рублей.

Исполнение программы в разрезе основных направлений:

- на осуществление финансового обеспечения деятельности МКУ «Управление гражданской защиты» в сумме 25 273,57 тыс. рублей;

- на оказание материальной помощи гражданам, пострадавшим в чрезвычайных ситуациях и на защиту населения и территории Амурского муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера за счет добровольных пожертвований физических и юридических лиц в сумме 1 256,77786 тыс. рублей.

200 00 000 00 Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом Амурского муниципального района на 2015-2020 годы"

На мероприятия программы в 2017 году израсходовано средств в сумме 4 751,00266 тыс. рублей, исполнение 100 %, в 2016 году – 1 569,53554 тыс. рублей, или 302,7 % к уровню 2016 года.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы увеличились на 3 181,46712 тыс. рублей в том числе:

- на приватизацию муниципального имущества в рамках муниципальной программы расходы уменьшились на 45,7096 тыс. рублей;

- на проведение технической инвентаризации муниципального имущества, содержание имущества казны, в том числе уплата транспортного налога в рамках муниципальной программы расходы увеличились на 3 653,02742 тыс. рублей (проведен капитальный ремонт (имущества казны) кровли здания в г. Амурске по пр. Мира 19, проведена противогрибковая обработка поверхностей 1-3 этажей, окраска потолков 1-3 этажей, стен 2 этажа (правое крыло), косметический ремонт лестничной клетки 1-3 этажей (правое крыло);

- на прочие мероприятия по землеустройству и землепользованию в рамках муниципальной программы расходы уменьшились на 425,8507 тыс. рублей.

210 00 000 30 Муниципальная программа «Формирование эффективной системы охраны здоровья и развития семейной политики в Амурском муниципальном районе на 2015-2020 годы»

Расходы на мероприятия по муниципальной программе «Формирование эффективной системы охраны здоровья и развития семейной политики в Амурском муниципальном районе на 2015-2020 годы» в 2017 году составили 26,20 тыс. рублей или 100 % от плановых назначений. Исполнение в 2017 году к уровню 2016 года - 100%.

220 00 000 00 Муниципальная программа «Жилищное строительство на территории Амурского муниципального района на 2016-2020 годы»

На мероприятие программы по доработке генеральных планов и правил землепользования и застройки поселений Амурского муниципального района, их интеграцию в автоматизированную информационную систему "Клиент ГИС", расширение функциональных возможностей системы в 2017 году израсходовано средств в сумме 247,84995 тыс. рублей при плане 247,85 тыс. рублей, исполнение составило 100 %. Исполнение произведено по фактически выполненным работам в соответствии с заключенным муниципальным контрактом.

230 00 000 00 Муниципальная программа "Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Амурском муниципальном районе на 2014-2017 годы"

На мероприятия программы в 2017 году израсходовано средств в сумме 50,0 тыс. рублей, исполнение составило 100 %. К уровню 2016 года расходы составили 100,01 %. В 2016 году исполнение по Программе составляло 49,99472 тыс. рублей.

8. Непрограммные расходы

Исполнение бюджета по непрограммным расходам в целом составило 239 029,79916 тыс. рублей или 97,8 % к бюджетным назначениям. Расходы за счет средств местного бюджета составили 165 728,51517 тыс. рублей, к уровню 2016 года – 89,4 % (в 2016 году расходы за счет средств местного бюджета составили 185 408,70766 тыс. рублей).

Расходы за счет субвенций, предусмотренных району из федерального и краевого бюджетов на исполнение государственных полномочий исполнены в сумме 73 133,61399 тыс. рублей, исполнение 93,5 % от плановых назначений по заявленной потребности.

По целевой статье 7100000000 «Обеспечение функционирования высшего должностного лица муниципального образования» расходы составили 2 072,36249 тыс. рублей, исполнение 100 %. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы уменьшились на 133,66351 тыс. рублей (в 2016 году была погашена кредиторская задолженность по заработной плате за декабрь 2015 года).

По целевой статье 7200000000 «Обеспечение функций органов местного самоуправления муниципального образования» расходы составили 130 455,51707 тыс. рублей при плане 130 460,18201 тыс. рублей, исполнение

99,99 %. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы составили 98,5 %, в связи с тем, что в 2016 году было произведено погашение кредиторской задолженности по заработной плате за декабрь 2015 года, по закупкам товаров и услуг и иным выплатам; исполнены переданные Амурскому муниципальному району в 2016 году сельскими поселениями полномочия в сфере закупок, жилищно-коммунального хозяйства.

По целевой статье 7500000000 «Обеспечение деятельности органов финансово-бюджетного надзора» расходы составили 2 279,06 тыс. рублей, исполнение 100,0 %, в том числе за счет средств районного бюджета – 2 111,39 тыс. рублей, за счет средств поселений на исполнение полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля – 167,67 тыс. рублей. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года исполнение за счет средств районного бюджета составило в 2017 году 95,9 % (в 2016 году погашена кредиторская задолженность по заработной плате за декабрь 2015 года).

По целевой статье 7800000000 «Обеспечение деятельности законодательных (представительных) органов муниципальных образований» расходы составили 3 650,8035 тыс. рублей, исполнение 99,96 %. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы в 2017 году составили 98,1 % (в 2016 году погашена кредиторская задолженность по заработной плате за декабрь 2015 года).

По целевой статье «Разработка проектной документации на лесные участки под автодорогу "Менгон-Болонь-Джуен", расположенные в Болоньском и Падалинском лесничествах» расходы произведены в полном объеме в сумме 76,0 тыс. рублей.

По целевой статье 8600000070 «Доплаты к пенсиям, дополнительное пенсионное обеспечение» расходы составили 7 452,48806 тыс. рублей (исполнение 100 %), к уровню 2016 года исполнение составило 105,7 %.

По целевой статье 8700000000 «Выполнение прочих расходных обязательств муниципального образования» расходы составили 14 838,01705 тыс. рублей, исполнение 99,9 %. К уровню 2016 года расходы составили 79,5 %. В 2016 году были направлены средства на исполнение судебных актов по автономным и бюджетным учреждениям, погашена кредиторская задолженность по уплате членских взносов за 2015 год в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Хабаровского края».

По целевой статье 8800000000 «Резервный фонд администрации Амурского муниципального района» расходы в 2017 году произведены в сумме 5 071,937 тыс. рублей на предупреждение и ликвидацию последствий стихийных бедствий, в том числе бюджетам поселений в сумме 401,777 тыс. рублей, исполнение 92,7 %. Неисполнение обусловлено тем, что в районном бюджете на случай чрезвычайной ситуации остались зарезервированы средства в сумме 400,0 тыс. рублей.

Выводы и предложения

1. Годовой отчет об исполнении бюджета Амурского муниципального района за 2017 год для проведения внешней проверки своевременно

представлен в Контрольно-счетный орган Амурского района в виде консолидированной бюджетной отчетности муниципального образования Амурский муниципальный район, составленной Финансовым управлением администрации Амурского муниципального района на основании сводной бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств в соответствии с установленными требованиями.

2. Годовая бюджетная отчетность соответствует установленным формам, структура и состав показателей годового отчета об исполнении бюджета соответствуют требованиям, установленным ст. 264.1 БК РФ, Инструкцией № 191н. Документы и материалы, характеризующие исполнение бюджета и представленные одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета, соответствуют требованиям Положения о бюджетном процессе в Амурском районе.

3. При анализе данных годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено, что контрольные соотношения, разработанные Федеральным казначейством, в части контроля взаимоувязанных показателей в рамках одной отчетной формы и различных отчетных форм, соблюдены.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности по 6 главным администраторам бюджетных средств полнота и достоверность показателей, отраженных в годовой бюджетной отчетности, в целом, подтверждается.

Фактов недостоверности показателей, а также фактов, способных негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не установлено.

4. Проведенный в ходе внешней проверки анализ итогов социально-экономического развития Амурского муниципального района за 2017 год показал, что по сравнению с 2016 годом в 2017 году отмечается рост отдельных макроэкономических показателей социально-экономического развития Амурского муниципального района. Динамика роста показателей соответствует динамике поступления в бюджет доходов, источники формирования которых напрямую зависят от макроэкономических показателей.

5. По итогам исполнения бюджета района в доход бюджета поступило 1 744 757,1 тыс.рублей, исполнение составило 102,9% от плановых бюджетных ассигнований.

Расходы бюджета составили в сумме 1 697 791,5 тыс.рублей. или 99,7% от плановых бюджетных ассигнований, неисполненные бюджетные ассигнования составили в сумме 5 861,5 тыс.рублей.

Бюджет исполнен с профицитом в сумме 46 965,6 тыс.рублей.

6. Исполнение доходной части бюджета за 2017 год характеризуется увеличением объема доходов (поступление по доходам бюджета за 2017 год увеличилось по сравнению с 2016 годом на 79,4 тыс.рублей или на 4,8%), уровень исполнения бюджета по доходам снизился на 0,4 процентных пункта (с 100,6% в 2016 году до 100,2% в 2017 году).

7. В 2017 году безвозмездные поступления из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации составили в сумме 943 181,7 тыс.рублей или 54,1% доходов районного бюджета.

По сравнению с 2016 годом финансовая помощь уменьшилась на сумму 90 701,1 тыс.рублей или на 9,6%.

8. Анализ исполнения бюджета по расходам показал, что плановый объем расходов за 2017 год в сравнении с 2016 годом увеличился на 18 362,7 тыс. рублей или на 1,1%, при этом уровень исполнения бюджета по расходам снизился на 0,1 процентных пункта (с 99,8% в 2016 году до 99,7% в 2017 году).

9. Профицит, сложившийся при исполнении районного бюджета в 2017 году, составил в сумме 46 965,6 тыс.рублей. Исполнение районного бюджета за 2017 год с фактически сложившимся профицитом соответствует принципу сбалансированности бюджета, установленному статьей 33 Бюджетного кодекса РФ.

10. Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2018 составил 5 421,83 тыс.рублей.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2018 уменьшился на сумму 5 421,83 тыс. рублей или на 50 % в сравнении с объемом муниципального долга по состоянию на 01.01.2017.

В соответствии с требованиями ст. 107 БК РФ объем муниципального долга, сложившийся на 01.01.2018, не превысил предельного объема, установленного Решением о бюджете на 2017 год (70 000 тыс.рублей).

11. Исполнение бюджета за 2017 год по расходам, направленным на реализацию муниципальных программ, составило 1 458 761,7 тыс.руб. или 85,9% от уточненных плановых назначений.

Исполнение расходов, направленных на реализацию непрограммных мероприятий в 2017 году составило 239 029,8 тыс.рублей. или 97,8% от уточненных плановых назначений.

12. С учетом внесенных в 2017 году изменений и дополнений объем резервного фонда утвержден в сумме 5 472,8 тыс.рублей или 0,3% от общего объема расходов, что не противоречит ограничению, установленному ст. 81 БК РФ (не более 3%).

13. Кредиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств по состоянию на 01.01.2018 года составила 9 722,8 тыс. рублей, в том числе переплата по доходам 5 619,4 тыс. рублей, их них по налоговым платежам 5 479,8 тыс. рублей. Доля просроченной кредиторской задолженности составила 21%. В сравнении с задолженностью на 01.01.2017 года наблюдается уменьшение на 6 728,2 тыс. рублей или на 40,9%.

Дебиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств по состоянию на 01.01.2018 года составила 12 343,7 тыс.рублей. В сравнении с задолженностью на 01.01.2017 года наблюдается уменьшение на 1 646,0 тыс. рублей или на 11,8%. Основная сумма задолженности по начисленным и неполученным доходам – 11 570,2 тыс. рублей, из них администрируемых Комитетом по управлению имуществом по доходам от собственности 6 389,1 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 года уменьшилась в сравнении с задолженностью по состоянию на 01.01.2017 года на 1 199,3 тыс.рублей или на 15,8% и составила 6 354,7 тыс.рублей.

По результатам проведенной внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Амурского муниципального района за 2017 год Контрольно-счетный орган подтверждает достоверность отражения показателей годовой бюджетной отчетности и **предлагает следующее:**

1. Утвердить годовой отчет об исполнении бюджета Амурского муниципального района.

2. В целях повышения качества бюджетного планирования главным администраторам доходов бюджета обеспечить обоснованность прогнозных показателей, формировать план поступления администрируемых доходов с учетом разработанных методик прогнозирования поступлений в бюджет Амурского муниципального района в соответствии с требованиями абзаца седьмого пункта 1 статьи 160.1 БК РФ, введенного Федеральным законом от 29.12.2015 № 406-ФЗ. Повысить эффективность администрирования доходов бюджета района, продолжить работу по разработке и реализации комплекса дополнительных мер, направленных на развитие доходного потенциала районного бюджета, поиску дополнительных резервов источников доходов.

Председатель КСО



Л. Н. Валенюк