

УТВЕРЖДЕНО  
Коллегией Контрольно-счетной палаты  
города Апатиты  
(протокол от 26 апреля 2019 года № 8)

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Апатиты Мурманской области

26 апреля 2019 года

На основании распоряжения Контрольно-счетной палаты города Апатиты от 27 марта 2019 года № 4, в соответствии с пунктом 4 раздела I Плана работы Контрольно-счетной палаты города Апатиты на 2019 год, утвержденного Коллегией Контрольно-счетной палаты города Апатиты 21 декабря 2018 года (протокол № 26), в рамках экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка годового отчета об исполнении городского бюджета за 2018 год, в том числе внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств» рабочей группой в составе аудиторов Контрольно-счетной палаты города Апатиты Запорожец Ирины Александровны и Гавриленко Натальи Викторовны в период с 01 апреля 2019 года по 26 апреля 2019 года проведен анализ следующих вопросов:

- проверка соблюдения требований к порядку составления и представления годовой отчетности об исполнении городского бюджета;
- выборочная проверка соблюдения требований законодательства по организации и ведению бюджетного учета;
- анализ исполнения городского бюджета по данным годового отчета об исполнении городского бюджета;
- выявление нарушений и отклонений в процессе исполнения бюджета, своевременное предупреждение о недопущении в дальнейшем нарушений, способных негативно повлиять на реализацию бюджетного процесса в городе Апатиты.

### **Результаты экспертно-аналитического мероприятия (выводы, предложения):**

#### **1. Общие положения**

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области за 2018 год (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, решениями Совета депутатов города Апатиты от 31.01.2012 № 493 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе Апатиты» (далее – Положение о бюджетном процессе) и от 26.04.2011 № 290 «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области». Заключение подготовлено по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка годового отчета об исполнении городского бюджета за 2018 год, в том числе внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств» (далее – проверка годового отчета об исполнении бюджета).

Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области за 2018 год (далее – годовой отчет об исполнении бюджета) составлен Управлением финансов Администрации города Апатиты, представлен Администрацией города Апатиты в Контрольно-счетную палату города Апатиты (далее – Контрольно-счетная палата) в полном объеме 28.03.2019 – в пределах срока,



установленного пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ и статьей 34 Положения о бюджетном процессе.

Годовой отчет об исполнении бюджета представлен в виде бюджетной отчетности муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области, в составе, предусмотренном пунктом 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ.

Представленная бюджетная отчетность содержит следующие формы:

- Справку по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110);
- Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117);
- Баланс исполнения бюджета (ф. 0503120);
- Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121);
- Отчет о движении денежных средств (ф. 0503123);
- Справку по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
- Пояснительную записку (ф. 0503160) в составе установленных форм.

Одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета представлены:

- Бюджетная отчетность главных администраторов средств городского бюджета за 2018 год;
- Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источника финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127);
- Баланс главного распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источника финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503130).

При подготовке Заключения также использована информация, размещенная на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области в информационно-телекоммуникационной сети Интернет: <https://apatity.gov-murman.ru/>.

## **2. Общие итоги исполнения бюджета города за 2018 год**

В ходе проверки полноты годового отчета об исполнении бюджета установлено, что представленный годовой отчет об исполнении бюджета и представленная одновременно с ним бюджетная отчетность по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция 191н).

Бюджет города Апатиты утвержден решением Совета депутатов города Апатиты от 26.12.2017 № 575 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение о бюджете) в соответствии с принципом гласности, установленным статьей 36 Бюджетного кодекса Российской Федерации, официально опубликован в газете «Кировский рабочий» № 52 от 28.12.2017.

В ходе исполнения бюджета на основании решений Совета депутатов города Апатиты плановые показатели уточнялись 7 раз. Изменения в бюджет вносились решениями Совета депутатов города Апатиты от 27.02.2018 № 616, от 29.05.2018 № 656, от 26.06.2018 № 667, от 24.08.2018 № 690, от 25.09.2018 № 693, от 30.10.2018 № 704, от 04.12.2018 № 731, от 25.12.2018 № 737.



Изменение основных параметров бюджета города Апатиты за 2018 год в первоначальной редакции Решения о бюджете и последней представлено в Таблице 1.

Таблица 1, тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением от 26.12.2017 № 575 (первоначально)	Утверждено с учетом изменений (в редакции решения от 25.12.2018 № 737)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	
			сумма	%
Доходы	2 101 707,7	2 310 782,5	209 074,8	9,9
Расходы	2 201 802,3	2 349 916,6	148 114,3	6,7
Дефицит (-), профицит (+)	-100 094,6	-39 134,1	60 960,5	-60,9

Внесенные изменения и дополнения касались уточнения плановых показателей доходов и расходов:

по доходам в сторону увеличения на 209 074,8 тыс. рублей, с 2 101 707,7 тыс. рублей в первоначальной редакции до 2 310 782,5 тыс. рублей в последней;

по расходам в сторону увеличения на 148 114,3 тыс. рублей, с 2 201 802,3 тыс. рублей в первоначальной редакции до 2 349 916,6 тыс. рублей в последней.

В результате корректировок бюджета города в течение финансового года плановый размер дефицита бюджета уменьшился на 60 960,5 тыс. рублей, со 100 094,6 тыс. рублей в первоначальной редакции до 39 134,1 тыс. рублей в последней.

Внесение изменений в бюджетные назначения обусловлено в основном:

– необходимостью отражения в доходной и расходной частях бюджета целевых средств (субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты), полученных от бюджетов других уровней;

– поступлением в 2018 году налоговых доходов в объемах выше, чем утверждено первоначально (на 23,06%);

– перераспределением бюджетных ассигнований по субъектам бюджетного планирования в связи с уточнением расходных обязательств в ходе исполнения бюджета.

**Принцип сбалансированности бюджета и минимизации размера дефицита бюджета, установленный статьей 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации, при утверждении и исполнении бюджета города соблюдался.**

Показатели первоначальной и уточненной сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Апатиты соответствуют показателям Решения о бюджете на 2018 год в первоначальной и окончательной редакции соответственно.

Исполнение основных параметров бюджета города Апатиты за 2018 год по Отчету об исполнении бюджета (ф.0503117) представлено в Таблице 2.

Таблица 2, тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением от 26.12.2017 № 575 (первоначально)	Утверждено с учетом изменений (в редакции решения от 25.12.2018 № 737)	По данным Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117)		% исполнения к утвержденным решениям о бюджете	
			утверждено	исполнено	от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737
Доходы	2 101 707,7	2 310 782,5	2 310 782,5	2 270 078,5	108,0	98,2
Расходы	2 201 802,3	2 349 916,6	2 349 916,6	2 285 713,9	106,7	97,3
Дефицит (-) (профицит (+))	-100 094,6	-39 134,1	-39 134,1	-15 635,4	x	x

Как следует из Таблицы 2, исполнение доходной части составило 2 270 078,5 тыс. рублей или 98,2 % к уточненным бюджетным назначениям, по расходам в сумме 2 285 713,9 тыс.



рублей или 97,3 % к уточненным бюджетным назначениям, с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 15 635,4 тыс. рублей.

Анализ поквартального исполнения основных параметров бюджета характеризует исполнение следующим образом.

Таблица 3, тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено за 2018 год	в том числе							
		1 квартал		2 квартал		3 квартал		4 квартал	
		сумма	Удельный вес к 2018 году, %	сумма	Удельный вес к 2018 году, %	сумма	Удельный вес к 2018 году, %	сумма	Удельный вес к 2018 году, %
ДОХОДЫ	2 270 078,5	432 592,7	19,1%	711 894,4	31,4%	427 983,8	18,9%	697 607,5	30,7%
РАСХОДЫ	2 285 731,9	476 644,9	20,9%	707 565,2	31,0%	462 472,7	20,2%	639 049,1	28,0%
Дефицит (-), профицит (+)	-15 653,4	-44 052,2	x	-29 704,31	x	-27 671,36	x	20 963,6	x

Исполнение доходной части осуществлялось неравномерно: первый квартал – 19,1 %, второй – 31,4 %, третий – 18,9 %, четвертый – 30,7%.

Финансирование расходных обязательств также осуществлялось неравномерно: первый квартал – 20,9 %, второй – 31,0%, третий – 20,2 %, четвертый – 28,0 %. Наибольшая нагрузка по исполнению расходной части бюджета отмечена во втором и четвертом квартале.

Динамика исполнения основных показателей бюджета за 2016 – 2018 годы отражена в Таблице 4.

Таблица 4, тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено			Темп прироста (+), снижения (-) в %	
	2016 год	2017 год	2018 год	2017/2016	2018/2017
	<b>ДОХОДЫ – всего</b>	<b>1 964 794,6</b>	<b>2 042 658,9</b>	<b>2 270 078,5</b>	<b>4,0</b>
Налоговые и неналоговые доходы	960 672,7	901 480,7	940 058,9	-6,2	4,3
Безвозмездные поступления	1 004 121,9	1 141 178,2	1 330 019,5	13,6	16,5
<b>РАСХОДЫ – всего, из них:</b>	<b>2 211 952,6</b>	<b>2 021 695,3</b>	<b>2 285 713,9</b>	<b>-8,6</b>	<b>13,1</b>
за счет налоговых и неналоговых доходов, дотаций	1 286 711,4	1 075 896,5	1 222 214,0	-16,4	13,6
целевых безвозмездных поступлений	925 241,2	945 798,8	1 063 499,8	2,2	12,4
Дефицит (-), профицит (+)	-247 158,0	20 963,6	-15 635,4	x	x

### 3. Анализ исполнение доходной части бюджета города Апатиты за 2018 год

Доходы бюджета города Апатиты в первоначальной редакции бюджета на 2018 год утверждены в объеме 2 101 707,7 тыс. рублей.

В результате изменений бюджета, внесенных в течение года, утвержденный объем доходов увеличен на 209 074,8 тыс. рублей или 9,9% и составил 2 310 782,5 тыс. рублей.

Изменения утвержденных показателей доходов бюджета по источникам поступлений представлены в Таблице 5.

Таблица 5, тыс. рублей

Наименование	Решение о бюджете в редакции		Отклонение	
	от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737	Сумма	%
<b>ДОХОДЫ</b>	<b>2 101 707,7</b>	<b>2 310 782,5</b>	<b>209 074,8</b>	<b>9,9</b>
Налоговые и неналоговые доходы	942 914,2	964 363,1	21 448,9	2,3
Безвозмездные поступления	1 158 793,5	1 346 419,4	187 625,9	16,2

Согласно отчету об исполнении бюджета города Апатиты с подведомственной территорией за 2018 год исполнение бюджета по доходам составило 2 270 078,5 тыс. рублей или 98,2 % назначений, утвержденных в размере 2 310 782,5 тыс. рублей.

В 2018 году фактические доходы бюджета города обеспечены поступлением:

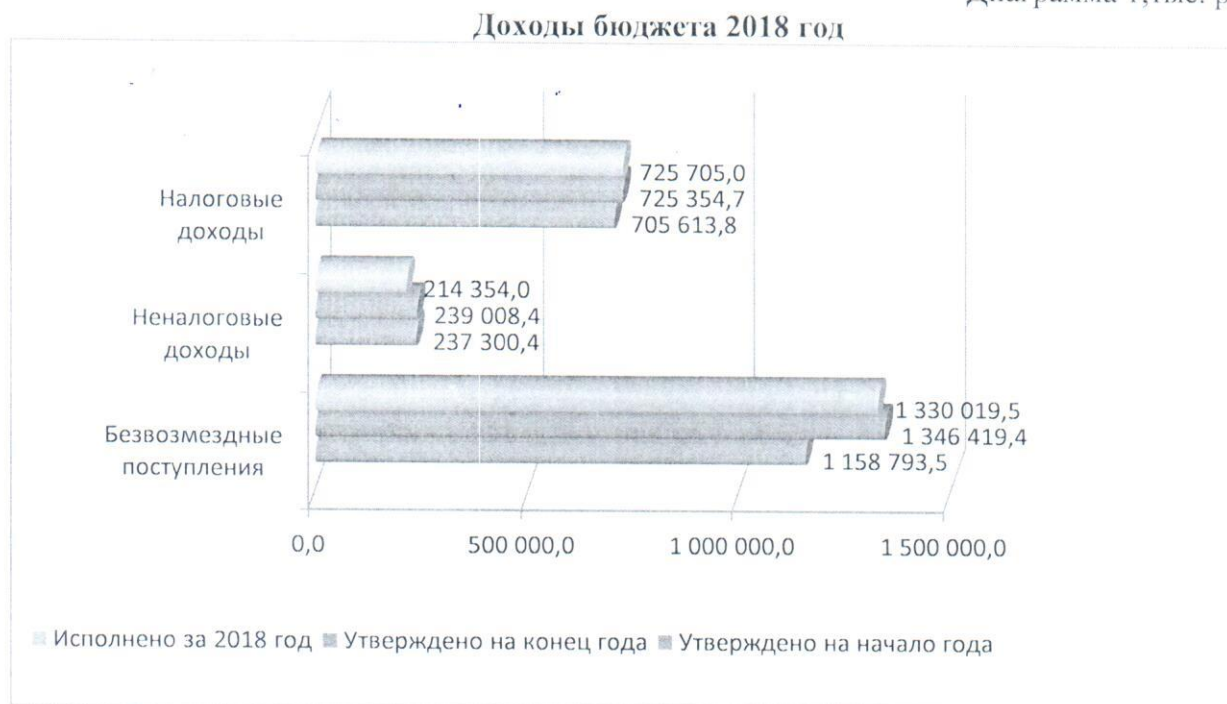


- налоговых и неналоговых доходов в объеме 940 059,0 тыс. рублей (налоговых доходов – 725 705,0 тыс. рублей, неналоговых доходов – 214 354,0 тыс. рублей) или 98,2% назначений, утвержденных в размере 964 363,1 тыс. рублей;

- безвозмездных поступлений в объеме 1 330 019,5 тыс. рублей или 98,8 % назначений, утвержденных в размере 1 346 419,4 тыс. рублей.

Исполнение доходной части бюджета в разрезе основных групп доходов представлено Диаграммой 1.

Диаграмма 1, тыс. рублей



Изменение и соотношение графических данных показывает, что налоговые, неналоговые доходы бюджета и безвозмездные поступления в течение 2018 года сохраняли тенденцию роста.

Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме утвержденных доходов с учетом изменений составила 41,7 %.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов сложилась в размере 58,3 %.

Относительно 2017 года фактический объем доходов увеличился на 182 144,9 тыс. рублей или 17,3 %. Расшифровка показателей исполнения и удельного веса по основным группам доходов за 2017 и 2018 годы представлена в Таблице 6.

Таблица 6, тыс. рублей

Наименование	2017 год		2018 год	
	Исполнено	Удельный вес, %	Исполнено	Удельный вес, %
<b>Доходы бюджета – всего</b>	<b>2 042 658,9</b>		<b>2 270 078,5</b>	
<i>Налоговые и неналоговые доходы, из них:</i>	<i>901 480,7</i>	<i>44,1</i>	<i>940 058,0</i>	<i>41,4</i>
налоговые доходы	678 236,6	33,2	725 705,0	32,0
неналоговые доходы	223 244,1	10,9	214 354,0	9,4
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>1 141 178,2</i>	<i>55,9</i>	<i>1 330 019,5</i>	<i>58,6</i>

Согласно данным Таблицы 6 увеличение доходов бюджета относительно 2017 года произошло из-за увеличения безвозмездных поступлений. Поступление налоговых доходов в общем объеме доходов незначительно увеличились, их доля при этом снизилась. Неналоговые доходы и их доля в общей объеме доходов уменьшилась.

### 3.1. Налоговые доходы бюджета города



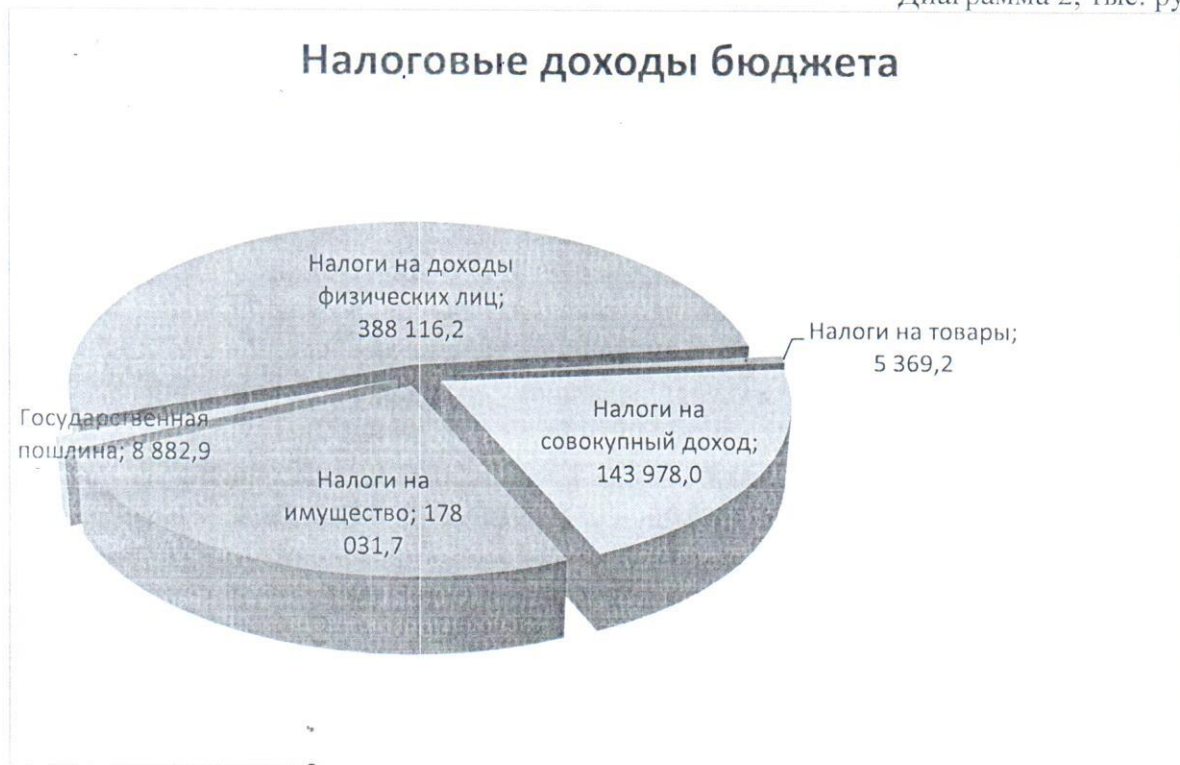
Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 725 705,0 тыс. рублей или 100,0 % бюджетных назначений, утвержденных в объеме 725 354,7 тыс. рублей.

Относительно 2017 года поступление налоговых доходов увеличилось на 47 468,4 тыс. рублей или 7,0 %.

В отчетном периоде корректировка планового объема налоговых доходов произведена в сторону увеличения на 19 740,9 тыс. рублей или на 2,8 % с 705 613,8 тыс. рублей до 725 354,7 тыс. рублей.

Объем поступлений в разрезе подгрупп налоговых доходов представлен Диаграммой 2.

Диаграмма 2, тыс. рублей



Показатели исполнения бюджета по подгруппам налоговых доходов относительно утвержденных назначений представлены в Таблице 7.

Таблица 7, тыс. рублей

Наименование	Утверждено с учетом изменений (в редакции от 25.12.2018 № 737)	Исполнено		Удельный вес в объеме исполнения, %
		сумма	%	
<b>Налоговые доходы</b>	<b>725 354,7</b>	<b>725 705,0</b>	<b>100,0</b>	<b>x</b>
Налог на доходы физических лиц	385 179,9	388 116,2	100,8	53,5
Налоги на товары	5 330,0	5 396,2	101,2	0,7
Налоги на совокупный доход	146 780,4	143 978,0	98,1	19,8
Налоги на имущество	178 380,4	178 031,7	99,8	24,5
Государственная пошлина	9 684,0	10 182,8	105,2	1,4

### Налог на доходы физических лиц

Доля поступлений налога на доходы физических лиц в объеме исполнения налоговых доходов относительно 2017 года увеличилась на 0,9 % и составила 53,5 %.

Исполнение налога за 2018 год составило 388 116,2 тыс. рублей или 100,8 % уточненных бюджетных назначений и увеличилось относительно аналогичного показателя 2017 года на 31 354,6 тыс. рублей или на 8,8 %.

В сравнении с первоначальной редакцией бюджета увеличение плановых назначений налога на доходы физических лиц составило 10 697,9 тыс. рублей или 2,9 % и производилось с учетом фактических поступлений.



### **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации**

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, поступили в 2018 году в бюджет города Апатиты в виде акцизов на дизельное топливо, моторные масла и автомобильный бензин.

Доля поступлений акцизов в объеме исполнения налоговых доходов составила 0,7 %. Исполнение налога за 2018 год составило 5 396,2 тыс. рублей или 101,2 % уточненных бюджетных назначений и увеличилось относительно аналогичного показателя 2017 года на 433,9 тыс. рублей или на 8,7 %.

#### **Налог на совокупный доход**

Доля поступлений налогов на совокупный доход в объеме исполнения налоговых доходов относительно 2017 года снижалась на 0,4 % и составила 19,8 %. Объем поступлений налогов на совокупный доход увеличился на 38,7 тыс. рублей.

Исполнение за 2018 год составило 143 978,0 тыс. рублей или 98,1 % уточненных бюджетных назначений, из них:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исполнен в сумме 112 274,1 тыс. рублей или 97,9 %;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности исполнен в сумме 26 264,6 тыс. рублей или 98,2 %;
- по единому сельскохозяйственному налогу осуществлен возврат из бюджета в сумме 467,5 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, исполнен в сумме 5 906,8 тыс. рублей или 100,7 %.

#### **Налоги на имущество**

Доля поступлений налога на имущество в объеме исполнения налоговых доходов относительно 2017 года увеличилась на 0,4 % и составила 24,5 %, объем поступлений увеличился на 14 341,5 тыс. рублей или 8,8 %.

Исполнение за 2018 год сложилось в размере 178 031,7 тыс. рублей или 99,8 % уточненных бюджетных назначений, из них:

- налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 23 743,5 тыс. рублей или 106,1% уточненных бюджетных назначений;
- земельный налог исполнен в сумме 154 288,2 тыс. рублей или 98,9 % уточненных бюджетных назначений.

#### **Государственная пошлина**

Доля поступлений государственной пошлины в структуре налоговых доходов в 2018 году составила 1,4 %.

Исполнение за 2018 год составило 10 182,8 тыс. рублей или 105,2 % уточненных бюджетных назначений.

Относительно исполнения 2017 года поступление государственной пошлины увеличилось на 1 299,8 тыс. рублей или на 14,6 %.

### **3.2. Неналоговые доходы городского бюджета**

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 214 354,0 тыс. рублей или 89,7% уточненных бюджетных назначений.

Относительно 2017 года поступление неналоговых доходов снизилось на 8 890,1 тыс. рублей или на 4,0 % в основном за счет доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.



В отчетном периоде корректировка планового объема неналоговых доходов произведена в сторону увеличения на 1 708,0 тыс. рублей или на 0,7 % с 237 300,4 тыс. рублей до 239 008,4 тыс. рублей.

Объем поступлений в разрезе подгрупп неналоговых доходов представлен Диаграммой 3.

Диаграмма 3, тыс. рублей



Показатели исполнения бюджета по подгруппам неналоговых доходов представлены в Таблице 8.

Таблица 8, тыс. рублей

Наименование	Утверждено с учетом изменений (в редакции от 25.12.2018 № 737)	Исполнено		Удельный вес в объеме исполнения, %
		сумма	%	
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>239 008,4</b>	<b>214 354,0</b>	<b>89,7</b>	<b>x</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	194 921,2	171 139,0	87,8	79,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 116,1	3 060,0	74,3	1,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	6 372,7	7 477,2	117,3	3,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	22 787,9	23 648,9	103,8	11,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 810,5	9 068,8	83,9	4,2
Прочие неналоговые доходы	0,0	-40,0	-	0,0

#### **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**

Доля поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в объеме исполнения неналоговых доходов осталась на уровне 2017 года и составила 79,8 %.

Исполнение за 2018 год сложилось в объеме 171 139,0 тыс. рублей или 87,8 % уточненных бюджетных назначений, из них:

- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и



муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), исполнены в сумме 161 366,2 тыс. рублей или 90,2 % утвержденных назначений;

- доходы от перечисления части прибыли от муниципальных предприятий исполнены в сумме 1 517,6 тыс. рублей или 47,9 % утвержденных бюджетных назначений;

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), исполнены в сумме 8 255,2 тыс. рублей или 64,1 %.

Относительно 2017 года поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, снизилось на 6 966,7 тыс. рублей или 3,9 %.

#### **Платежи при пользовании природными ресурсами**

Доля поступлений доходов в виде платежей при пользовании природными ресурсами в объеме исполнения неналоговых доходов относительно 2017 года увеличилась и составила 1,4%.

Исполнение за 2018 год составило 3 060,0 тыс. рублей или 74,3 % уточненных бюджетных назначений.

Относительно 2017 года поступление платежей увеличилось на 821,0 тыс. рублей или на 36,7%.

#### **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

Доля поступлений доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в объеме исполнения неналоговых доходов относительно 2017 года уменьшилась и составила 3,5 %.

Исполнение за 2018 год составило 7 477,2 тыс. руб. или 117,3 % уточненных бюджетных назначений.

Относительно 2017 года поступление снизилось на 3 785,2 тыс. рублей или на 33,6 %.

#### **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Доля поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов в объеме исполнения неналоговых доходов относительно 2017 года увеличилась и составила 11,0%.

Исполнение за 2018 год составило 23 648,9 тыс. рублей или 103,8 % уточненных плановых назначений, из них:

- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), исполнены в сумме 22 029,8 тыс. рублей или 108,7 % утвержденных назначений;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, исполнены в сумме 1 619,1 тыс. рублей или 64,4 % утвержденных назначений.

Относительно 2017 года поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов увеличилось на 1 339,9 тыс. рублей или на 6 %.

#### **Штрафы, санкции, возмещение ущерба**



Доля поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба в объеме исполнения неналоговых доходов осталась на уровне 2017 года и составила 4,2 %.

Исполнение за 2018 год составило 9 068,8 тыс. рублей или 83,9 % уточненных бюджетных назначений.

Относительно 2017 года поступления данной подгруппы доходов снизилось на 210,4 тыс. рублей или на 2,3 %.

### Прочие неналоговые доходы

В 2018 году осуществлен возврат прочих неналоговых доходов в размере 40,0 тыс. рублей, бюджетные назначения по данному виду дохода отсутствуют.

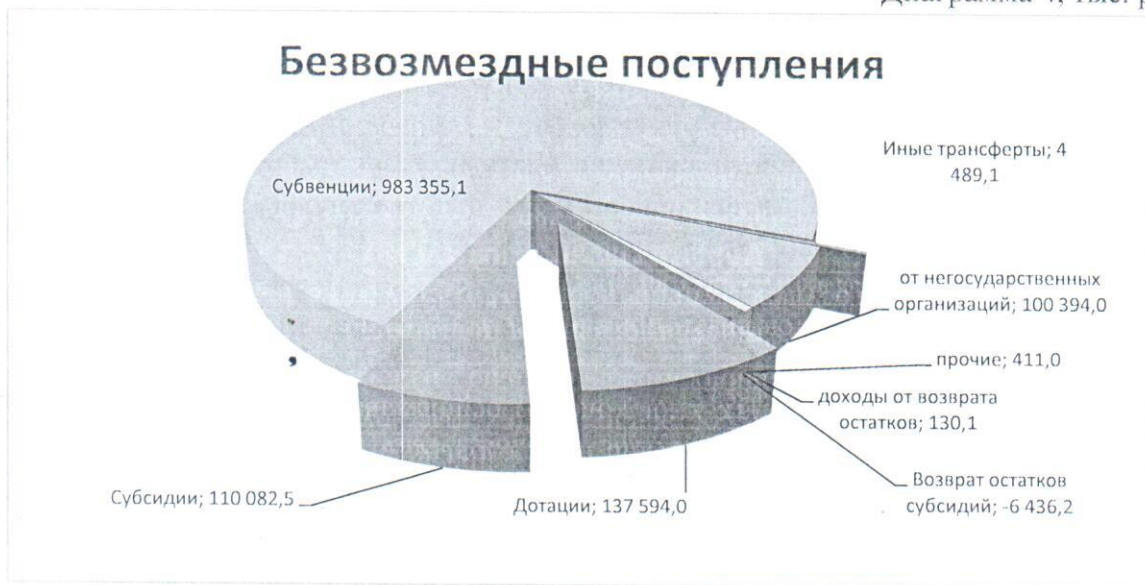
### 3.3. Безвозмездные поступления

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 1 330 019,5 тыс. рублей или 98,8 % уточненных бюджетных назначений.

Относительно 2017 года исполненный объем безвозмездных поступлений увеличился на 188 841,3 тыс. рублей или на 16,5 %.

Объем безвозмездных поступлений в разрезе подгрупп доходов представлен Диаграммой 4.

Диаграмма 4, тыс. рублей



Показатели исполнения бюджета по подгруппам безвозмездных поступлений представлены в Таблице 9.

Таблица 9, тыс. рублей

Наименование	Утверждено с учетом изменений (в редакции от 25.12.2018 № 737)	Исполнено		Удельный вес в объеме исполнения, %
		сумма	%	
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>1 346 419,4</b>	<b>1 330 019,5</b>	<b>98,8</b>	<b>x</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов	1 245 484,3	1 235 520,7	99,2	92,9
Дотации бюджетам муниципальных образований	137 594,0	137 594,0	100,0	10,3
Субсидии бюджетам муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	114 504,3	110 082,5	96,1	8,3
Субвенции бюджетам муниципальных образований	988 630,4	983 355,1	99,5	73,9
Иные межбюджетные трансферты	4 755,6	4 489,1	94,4	0,3
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	100 394,0	100 394,0	100,0	7,5



Наименование	Утверждено с учетом изменений (в редакции от 25.12.2018 № 737)	Исполнено		Удельный вес в объеме исполнения, %
		сумма	%	
Прочие безвозмездные поступления	411,0	411,0	100,0	0,0
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	130,1	130,1	100,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-6 436,2	x	x

**Дотации** исполнены в объеме 137 594,0 тыс. рублей или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. Доля дотаций в объеме исполнения безвозмездных поступлений относительно 2017 года возросла с 8,6 % до 10,3 %, объем дотаций увеличился на 37 750,7 тыс. рублей.

**Субсидии** исполнены в объеме 110 082,5 тыс. рублей или 96,1 % утвержденных бюджетных назначений. Доля субсидий в объеме исполнения безвозмездных поступлений относительно 2017 года увеличилась и составила 8,3 %.

Объем субсидий относительно 2017 года увеличилась на 50 964,3 тыс. рублей или 86,2%. Неисполненные назначения по субсидиям сложились в размере 4 421,9 тыс. рублей или 4,9 %.

**Субвенции** исполнены в сумме 983 355,1 тыс. рублей или 99,5 % утвержденных назначений. Доля субвенций в объеме исполнения безвозмездных поступлений относительно 2017 года уменьшилась и составила 73,9 %.

Объем субвенций относительно 2017 года увеличился на 88 940,7 тыс. рублей или 9,9 %. Неисполненные назначения по субвенциям сложились в объеме 5 275,4 тыс. рублей.

#### **Иные межбюджетные трансферты**

Иные межбюджетные трансферты исполнены в объеме 4 489,1 тыс. рублей или 94,4 % утвержденных бюджетных назначений. Доля иных межбюджетных трансфертов в объеме исполнения безвозмездных поступлений составила 0,3 %.

Данный вид дохода в 2017 году отсутствовал.

#### **Безвозмездные поступления от негосударственных организаций**

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций исполнены в объеме 100 394,0 тыс. рублей или 100,0 % утвержденных назначений. Их доля в объеме исполнения безвозмездных поступлений составила 7,5 %.

Объем безвозмездных поступлений от негосударственных организаций относительно 2017 года возрос на 11 490,9 тыс. рублей или на 12,9 %.

#### **Прочие безвозмездные поступления**

Прочие безвозмездные поступления исполнены в объеме 411,0 тыс. рублей или 100,0 % утвержденных назначений. Объем прочих безвозмездных поступлений относительно 2017 года увеличился на 168,6 тыс. рублей или 69,5 %.

### **4. Анализ исполнения расходной части бюджета города Апатиты за 2018 год**

Бюджетной росписью на 2018 год утверждены расходы в сумме 2 349 916,6 тыс. рублей, исполнение составило 2 285 713,9 тыс. рублей (97,3 %).

Исполнение бюджета по расходам за 2018 год в разрезе функциональной классификации расходов представлено в Таблице 10.

Таблица 10, тыс. рублей



Наименование	Код раздела, под-раздела	Утверждено (решение Совета депутатов от 25.12.2018 №737)	Исполнено	Неисполненные назначения	Исполнение, %
Общегосударственные вопросы	0100	169 830,6	165 846,3	3 984,3	97,7
Национальная оборона	0200	5 000,0	4 853,6	146,4	97,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	22 825,1	21 966,1	859,1	96,2
Национальная экономика	0400	165 172,8	123 411,6	41 761,2	74,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	156 427,5	144 249,5	12 178,0	92,2
Охрана окружающей среды	0600	4 910,6	4 818,7	91,9	98,1
Образование	0700	1 441 987,3	1 439 693,6	2 293,7	99,8
Культура, кинематография	0800	117 661,3	117 631,3	29,9	100,0
Социальная политика	1000	115 386,6	112 528,4	2 858,2	97,5
Физическая культура и спорт	1100	150 714,7	150 714,7	0,0	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	x	x	x	x
<b>ВСЕГО</b>		<b>2 349 916,6</b>	<b>2 285 713,9</b>	<b>64 202,7</b>	<b>97,3</b>

В денежном выражении наибольшие отклонения фактического исполнения от плановых назначений в 2018 году отмечаются по следующим направлениям:

- национальная экономика – 41 761,2 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 12 178,0 тыс. рублей.

Диаграмма 5, тыс. рублей

#### Исполнение расходов городского бюджета в разрезе функциональной классификации в 2018 году



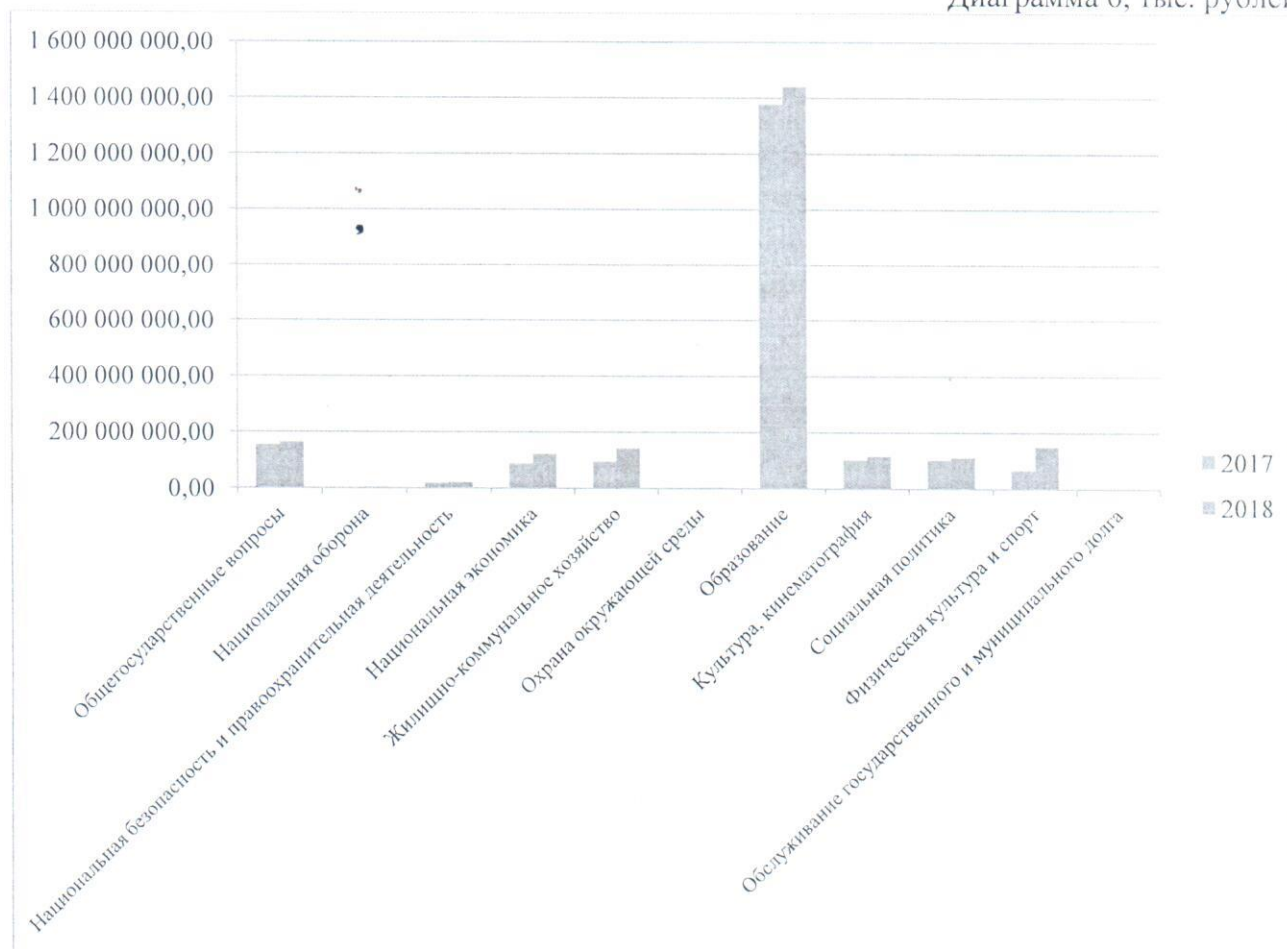


В 2018 году наибольший удельный вес исполненных расходов в общей сумме расходов занимают расходы на образование – 63,0 %, общегосударственные вопросы – 7,3 %, на физическую культуру и спорт – 6,6 %, на жилищно-коммунальное хозяйство – 6,3 %.

Таблица 11, тыс. рублей

Наименование	Код раздела, подраздела	Исполнение		Отклонение расходов 2018 года к 2017 году ("-" сокращение; "+" увеличение)	Соотношение 2018 года к 2017 году
		2017 год	2018 год		
Общегосударственные вопросы	0100	155 148,0	165 846,3	10 698,2	1,07
Национальная оборона	0200	3 840,4	4 853,6	1 013,3	1,26
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	19 779,3	21 966,1	2 186,8	1,11
Национальная экономика	0400	89 777,1	123 411,6	33 634,5	1,37
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	96 345,5	144 249,5	47 904,1	1,50
Охрана окружающей среды	0600	1 484,9	4 818,7	3 333,8	3,25
Образование	0700	1 379 211,8	1 439 693,6	60 481,8	1,04
Культура, кинематография	0800	104 115,4	117 631,3	13 516,0	1,13
Социальная политика	1000	103 381,5	112 528,4	9 146,8	1,09
Физическая культура и спорт	1100	68 611,4	150 714,7	82 103,3	2,20
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	0,0	0,0	0,0	-
ВСЕГО		2 021 695,3	2 285 713,9	264 018,5	1,13

Диаграмма 6, тыс. рублей



В 2018 году по сравнению с 2017 годом произошло увеличение расходов по разделам:

- Общегосударственные вопросы на 10 698,2 тыс. рублей или на 6,9 %;
- Национальная оборона на 1 013,3 тыс. рублей или на 26,4 %;
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 2 186,8 тыс. рублей или на 11,1 %;
- Национальная экономика на 33 634,5 тыс. рублей или на 37,5 %;
- Жилищно-коммунальное хозяйство на 47 904,1 тыс. рублей или на 49,7 %;
- Охрана окружающей среды на 3 333,8 тыс. рублей или более чем в 3 раза;
- Образование на 60 481,8 тыс. рублей или на 4,4 %;
- Культура, кинематография на 13 516,0 тыс. рублей или на 13,0 %;
- Социальная политика на 9 146,8 тыс. рублей или на 8,8 %;
- Физическая культура и спорт на 82 103,3 тыс. рублей или более чем в 2 раза.

Исполнение бюджета по расходам за 2018 год в разрезе ведомственной классификации расходов представлено в Таблице 12.

Таблица 12, тыс. рублей

Наименование	Код ГРБС	Утверждено (решение Совета от 25.12.2018 №737)	Исполнено	Неисполненные назначения	Исполнение, %
Администрация муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области	001	254 835,7	248 745,9	6 089,8	97,6
Управление финансов Администрации города Апатиты Мурманской области	002	1 439,8	399,5	1 040,2	27,7
Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Апатиты Мурманской области	003	147 839,9	147 839,9	0,0	100,0
Совет депутатов муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области	004	8 816,6	8 650,9	165,7	98,1
Контрольно-счетная палата муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области	005	4 770,4	4 764,8	5,6	99,9
Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области	006	1 384 723,0	1 382 337,3	2 385,7	99,8
Отдел по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты Мурманской области	007	197 676,5	197 646,6	29,9	100,0
Комитет по управлению имуществом Администрации города Апатиты Мурманской области	901	349 814,7	295 329,0	54 485,8	84,4
ВСЕГО		2 349 916,6	2 285 713,9	64 202,7	97,3

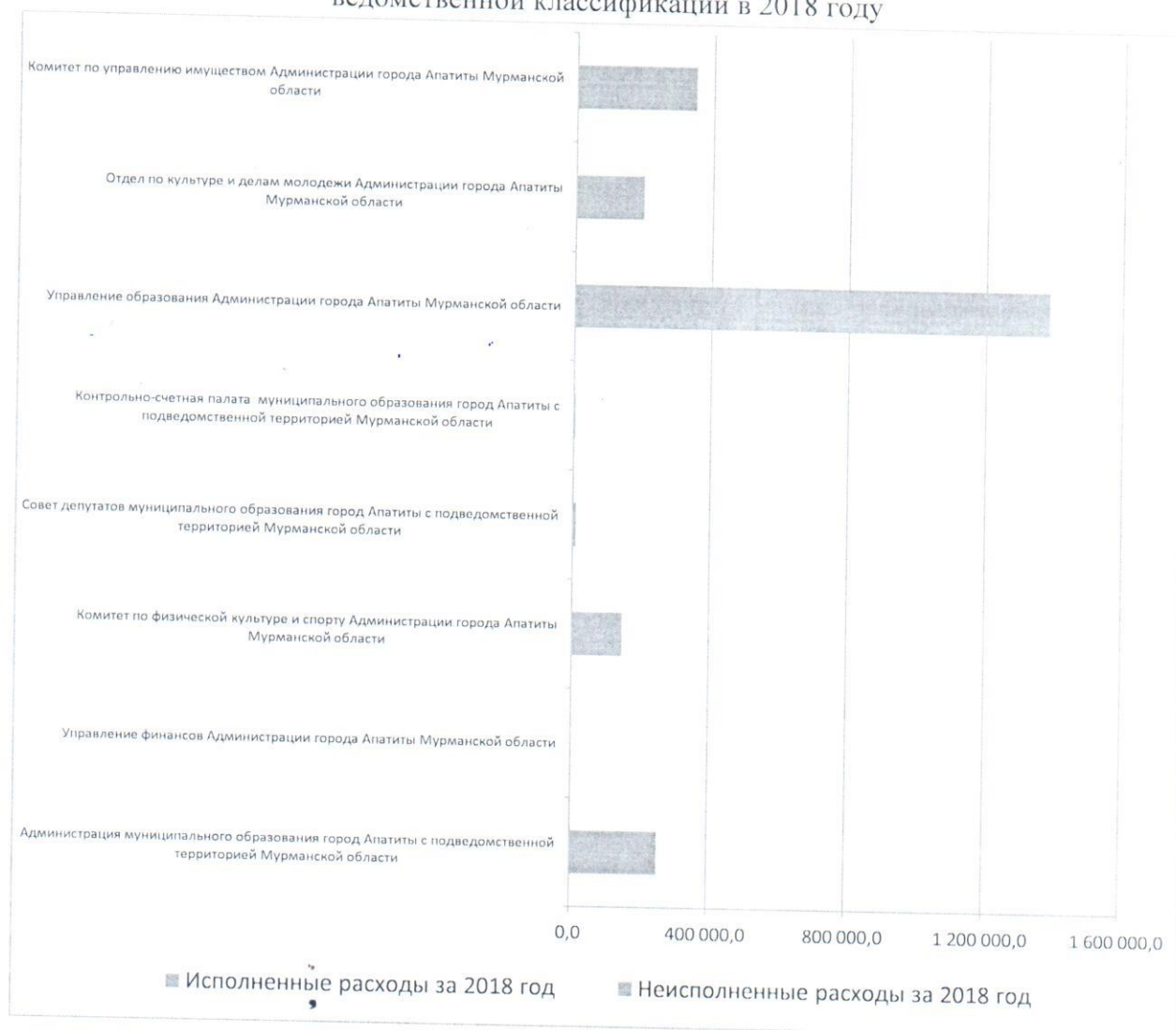
По всем главным распорядителям бюджетных средств исполнение составило не менее 95% (постановлением Администрации города Апатиты от 29.01.2018 № 96 «О мерах по реализации решения Совета депутатов города Апатиты от 26.12.2017 № 575 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»), кроме Управления финансов Администрации города Апатиты Мурманской области, Комитета по управлению имуществом Администрации города Апатиты Мурманской области.

Основной причиной низкого исполнения бюджетных назначений по Управлению финансов Администрации города Апатиты Мурманской области является то, что выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий осуществляются по фактической потребности.

Диаграмма 7, тыс. рублей



### Исполнение расходов городского бюджета в разрезе ведомственной классификации в 2018 году



Как представлено на Диаграмме 7 в 2018 году наибольший удельный вес исполненных расходов в общей сумме расходов городского бюджета в разрезе ведомственной классификации приходится на расходы следующих главных распорядителей бюджетных средств:

- Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области (60,5%);
- Комитет по управлению имуществом Администрации города Апатиты Мурманской области (12,9 %);
- Администрация муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области (10,9 %).

В 2018 году расходы сформированы в действующей классификации с разбивкой до видов расходов. Структура расходов городского бюджета в разрезе видов расходов представлена в Таблице 13.

Таблица 13, тыс. рублей

Наименование	Вид расходов	Утверждено (решение Совета от 25.12.2018 №737)	Исполнено	Неисполненные назначения	Исполнение, %	Удельный вес исполненных расходов в общей сумме расходов, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	187 903,94	186 908,09	995,85	99,5	8,2
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	307 173,33	252 175,27	54 998,06	82,1	11,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	96 552,22	94 274,68	2 277,55	97,6	4,1
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	4 523,26	4 071,48	451,78	90,0	0,2
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 721 462,14	1 719 138,40	2 323,74	99,9	75,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	0,00	0,00			0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	32 301,71	29 145,96	3 155,75	90,2	1,3
ВСЕГО		2 349 916,60	2 285 713,87	64 202,73	97,3	100

В разрезе групп видов основную долю (75,2 %) занимают ассигнования на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

Исполнение расходов городского бюджета в рамках реализации муниципальных программ за отчетный период составило 2 268 593,9 тыс. рублей или 99,3 % всех исполненных расходов городского бюджета.

Исполнение расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составило 97,4% от годовых бюджетных назначений. Неисполненные расходы в рамках реализации муниципальных программ составили 61 714,3 тыс. рублей.

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные расходы), составили 17 120,0 тыс. рублей или 0,7 % всех исполненных расходов городского бюджета.

Исполнение расходов по непрограммным мероприятиям составило 87,3 % от годовых бюджетных назначений. Неисполненные расходы по непрограммным мероприятиям составили 2 488,4 тыс. рублей.

В 2018 году в рамках проведения оперативного контроля Контрольно-счетной палатой проанализированы отчеты об исполнении городского бюджета за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев.

#### 4.1. Резервный фонд Администрации города Апатиты

Резервный фонд сформирован исполнительным органом местного самоуправления - Администрацией города Апатиты за счет собственных средств бюджета.

Первоначально плановые бюджетные назначения резервного фонда на 2018 год утверждены Решением о бюджете в сумме 3 000,0 тыс. рублей. Решением Совета депутатов города Апатиты от 24.08.2018 № 690 «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Апатиты от 26.12.2017 № 575 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями, внесенными решениями Совета депутатов города Апатиты от 27.02.2018 № 616, от 29.05.2018 № 656, от 26.06.2018 № 667)» дополнительно направлено 799,5 тыс. рублей на пополнение средств резервного фонда Администрации города Апатиты.



Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 81 БК РФ (не больше 3,0 % общего объема расходов).

В ходе исполнения бюджета плановый показатель изменялся в связи с расходованием средств резервного фонда. Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 1 января 2019 года утвержденные бюджетные назначения по показателю «Резервный фонд муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области» составляют 1 245,6 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных ассигнований резервного фонда в 2018 году составило 2 522,6 тыс. рублей или 98,8 % от выделенных из резервного фонда средств.

В соответствии с Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Апатиты, утвержденным постановлением Администрации города Апатиты от 04.05.2011 № 488, бюджетные ассигнования резервного фонда направлены на мероприятия, отраженные в Таблице 14:

Таблица 14, тыс. рублей

Главный распорядитель	Раздел, подраздел	Наименование мероприятий (в соответствии с постановлениями администрации)	Объем распределенных бюджетных ассигнований	Исполнено	
				сумма	%%
Администрация муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области	раздел 03 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" подраздел 09 "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона"	МКУ «Служба гражданской защиты г. Апатиты» на приобретение ручных досмотровых металлодетекторов	46,8	46,8	100,0
		МКУ «Служба гражданской защиты г. Апатиты» на оплату услуг по организации горячего питания для эвакуируемых жителей многоквартирного дома № 19 по улице Северная на пункте временного размещения	0,9	0,9	100,0
ИТОГО			47,7	47,7	100,0
Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Апатиты Мурманской области	раздел 11 "Физическая культура и спорт" подраздел 09 "Другие вопросы в области физической культуры и спорта"	МАОУ ФСК "Атлет" на приобретение 10 арочных стационарных металлодетекторов	570,0	570,0	100,0
ИТОГО			570,0	570,0	100,0
Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области	Раздел 07 "Образование" подраздел 09 "Другие вопросы в области образования"	МБОУ СОШ №4 г. Апатиты, МБОУ СОШ 10 г. Апатиты, МБОУ СОШ №7 г. Апатиты, МБОУ СОШ №15 г. Апатиты на приобретение 10 арочных стационарных металлодетекторов	693,9	693,9	100,0
		МБУДО ДДТ для участия старшей возрастной группы детского коллектива Эстрадной вокальной студии "Модус" в финале Всероссийского детского и юношеского творчества "Хоровод традиций" в городе Алушта Республики Крым	206,1	206,1	100,0
		МБОУ гимназия "Г.Апатиты на приобретение и установку 5 пожарных шкафов и рукавов (включая отделочные работы)	48,3	48,3	100,1
		МБОУ гимназия "Г.Апатиты на проведение ремонта наружного освещения	38,7	38,7	99,9
ИТОГО			987,0	987,0	100,0
Отдел по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты Мурманской области	Раздел 07 "Образование" подраздел 09 "Другие вопросы в области образования" Раздел 08 "Культура, кинематография" подраздел 01 "Культура"	МАУ «Апатитский городской дворец культуры им. Егорова В.К.» на финансирование расходов по организации и проведению конкурса ледовых скульптур "Бешеная пила"	100	100	100,0
		МАУ «Апатитский городской дворец культуры им. Егорова В.К.» на оплату расходов по организации чествования ветеранов Великой Отечественной войны	51,1	50,8	99,4
		МАУ «Апатитский городской дворец культуры им. Егорова В.К.» и МБУДО "Детская школа искусств" г. Апатиты на оплату расходов по организации поездки делегации от г. Апатиты для участия на оплату расходов по организации поездки делегации от г. Апатиты для участие в межрегиональном фестивале детского и молодежного творчества "Сияние Севера"	200	170,26	85,1
ИТОГО			351,145	321,09	91,4



Главный распорядитель	Раздел, подраздел	Наименование мероприятий (в соответствии с постановлениями администрации)	Объем распределенных бюджетных ассигнований	Исполнено	
				сумма	%%
Комитет по управлению имуществом Администрации города Апатиты Мурманской области	Раздел 04 "Национальная экономика" подраздел 09 "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)"	МКУ города Апатиты "УГХ" на проведение работ по расчистке территории временного складирования снега от скопившихся снежных масс	99,1	99,1	100,0
		МКУ города Апатиты "УГХ" на проведение работ по расчистке территории временного складирования снега от скопившихся снежных масс, вывозу и складированию снега	299,1	298,8	99,9
	Раздел 06 "Охрана окружающей среды" подраздел 05 "Другие вопросы в области охраны окружающей среды"	МКУ города Апатиты "УГХ" на проведение работ по устройству обваловки откосов санкционированной свалки г.Апатиты	100,0	100,0	100,0
		МКУ города Апатиты "УГХ" на проведение работ по предупреждению и ликвидации очагов возгораний на санкционированной свалке г.Апатиты	100,0	99,0	99,0
ИТОГО			598,2	596,8	99,8
<b>Всего</b>			<b>2 553,9</b>	<b>2 522,6</b>	<b>98,8</b>

#### 4.2. Дорожный фонд города Апатиты

Дорожный фонд города Апатиты (далее – Дорожный фонд) согласно статье 3 главы 2 решения Совета депутатов «О дорожном фонде города Апатиты» от 27.09.2013 № 802 определен на 2018 год в сумме 41 637,6 тыс. рублей и остаток на 1 января 2018 года в размере 19 257,5 тыс. рублей (решение Совета депутатов города Апатиты от 26.12.2017 № 575 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями, внесенными решениями Совета депутатов города Апатиты 27.02.2018 № 616, от 29.05.2018 №656, от 26.06.2018 № 667, от 24.08.2018 № 690, от 25.09.2018 № 693, от 30.10.2018 № 704, от 04.12.2018 № 731 от 25.12.2018 № 737)).

По состоянию на 01.01.2019 поступления в Дорожный фонд составили 38 747,3 тыс. рублей или 93,1 % от утвержденных бюджетных назначений (Таблица 15).

Таблица 15, тыс. рублей

Доходы городского бюджета	Доходы городского бюджета	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено согласно Отчету	
			Сумма	%
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	10302230010000100	2 320,7	2 404,4	103,6
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	10302240010000100	21,1	23,2	109,8
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	10302250010000100	3 502,6	3 507,4	100,1
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	10302260010000100	-514,4	-538,7	104,7
Государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	10807170010000100	96,0	96,0	100,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (10%)	11105010000000100	14 899,3	13 746,2	92,3
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, расположенные в полосе отвода автомобильных дорог общего пользования	11105027000000100	1 582,5	951,9	60,1



Доходы городского бюджета	Доходы городского бюджета	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено согласно Отчету	
			Сумма	%
Субсидии бюджетам на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	20220041000000151	4 881,8	3 709,0	76,0
15% Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	20404099040000180	14 848,0	14 848,0	100,0
<b>ИТОГО:</b>		<b>41 637,6</b>	<b>38 747,3</b>	<b>93,1</b>

Распределение бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2018 год представлено в Таблице 16.

Таблица 16, тыс. рублей

Наименование	Утверждено (решение Совета от 25.12.2018 №737)	Исполнено	Отклонение
<b>Остаток на 01.01.2017</b>	<b>19 257,5</b>		
<b>Дорожный фонд</b>	<b>41 637,6</b>		
Ремонт асфальтобетонного покрытия проезжей части автомобильных дорог и межквартальных проездов – дорожный фонд	46 402,5	23 539,2	22 863,3
Текущий ремонт тротуаров – дорожный фонд	4 711,9	2 469,0	2 242,8
Субсидия на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда	4 881,8	3 709,0	1 172,8
Субсидия на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) – дорожный фонд (софинансирование за счет средств местного бюджета)	4 881,8	3 709,0	1 172,8
Устранение нарушений требований нормативных документов по обеспечению безопасности дорожного движения на объектах УДС по решению суда – дорожный фонд	17,2	17,2	0,0

#### 4.3. Публичные нормативные обязательства

Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, определен на 2018 год в размере 43 059,1 тыс. рублей (решение Совета депутатов города Апатиты от 26.12.2017 № 575 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями, внесенными решениями Совета депутатов города Апатиты от 27.02.2018 № 616, от 29.05.2018 № 656, от 26.06.2018 № 667, от 24.08.2018 № 690, от 25.09.2018 № 693, от 30.10.2018 № 704, от 04.12.2018 № 731, от 25.12.2018 № 737). Исполнение составило 41 438,4 тыс. рублей или 96,2 %.

Объем публичных нормативных обязательств представлен в следующей Таблице 17.

Таблица 17, тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено (решение Совета от 25.12.2018 №737)	Исполнено	Исполнение, %
Выплата лицам, удостоенным звания "Почётный гражданин города Апатиты"	434,25	434,25	100,0
Возмещение расходов по проезду в государственные областные медицинские организации Мурманской области, находящиеся за пределами муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области, и обратно отдельным категориям граждан, проживающих на территории муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией, направленных врачами ГОБУЗ "Апатитско-Кировская центральная городская больница", ФГБУЗ больница КНЦ РАН, ГОАУЗ "Апатитская стоматологическая поликлиника" в указанные медицинские организации на лечение (обследование)	1 240,80	1 240,16	99,9
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	2 642,40	2 325,33	88,0
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	38 741,69	37 438,65	96,6
<b>Всего</b>	<b>43 059,1</b>	<b>41 438,4</b>	<b>96,2</b>



#### 4.4. Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства

Объем бюджетных ассигнований, направляемых на финансирование бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства, определен на 2018 год в размере 4 523,3 тыс. рублей (решение Совета депутатов города Апатиты от 26.12.2017 № 575 «О городском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями, внесенными решениями Совета депутатов города Апатиты от 27.02.2018 № 616, от 29.05.2018 № 656, от 26.06.2018 № 667, от 24.08.2018 № 690, от 25.09.2018 № 693, от 30.10.2018 № 704, от 04.12.2018 № 731, от 25.12.2018 № 737). Исполнение составило 4 071,5 тыс. рублей или 90,0%.

Исполнение расходов на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства представлены в Таблице 18.

Таблица 18, тыс. рублей

№	Наименование объекта муниципальной собственности и целевой программы	Утверждено (решение Совета от 25.12.2018 №737)	Исполнено	Исполнение, %
1	Приведение в соответствие с требованиями ГОСТ пешеходных переходов	3 019,0	3 019,0	100,0
2	Расходы на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	1 504,3	1 052,5	70,0
<b>ИТОГО</b>		<b>4 523,3</b>	<b>4 071,5</b>	<b>90,0</b>

#### 4.5. Муниципальные программы города Апатиты

Первоначально в 2018 году Решением о бюджете было предусмотрено за счет средств городского бюджета финансирование 19 муниципальных программ города Апатиты (далее – муниципальная программа, Программа) на общую сумму 2 183 179,9 тыс. рублей, что составляет 99,1 % от общего объема расходов бюджета.

В результате корректировок, произведенных в течение 2018 года, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения расходов, общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию программ, в целом увеличился на 146 928,3 тыс. рублей и составил 2 330 308,2 тыс. рублей для 20 муниципальных программ, что составляет 99,2 % от общего объема расходов бюджета.

Увеличение общего объема финансирования отмечено по 13 муниципальным программам на сумму 153 253,6 тыс. рублей. Наибольшие увеличения произошли по следующим муниципальным программам:

- «Развитие образования» на сумму 86 704,1 тыс. рублей или 6,7 %;
- «Развитие транспортной системы» на сумму 22 487,0 тыс. рублей или 16,1 %;
- «Развитие физической культуры и спорта» на сумму 14 607,8 тыс. рублей или 10,8 %.

Уменьшение общего объема финансирования произведено по 7 муниципальным программам на сумму 6 325,3 тыс. рублей. Наибольшие уменьшения произошли по следующим муниципальным программам:

- «Управление муниципальными финансами» на сумму 3 020,3 тыс. рублей или 81,9 %;
- «Охрана окружающей среды» на сумму 1 243,7 тыс. рублей или 20,2 %;
- «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области» на сумму 1 200,2 тыс. рублей или 4,2 %.

Исполнение расходов бюджета города за 2018 год в рамках муниципальных программ составило 2 268 593,9 тыс. рублей или 97,4 % от утвержденных бюджетных назначений. Анализ исполнения произведен на основании «Аналитических данных о расходах по муниципальным программам за 2017-2018 годы», размещенных на официальном сайте



органов местного самоуправления муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией, и представлен в Таблице 19.

Таблица 19, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете в редакции		Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных		Исполнено		Неисполненные назначения
		от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737	Сумма	%%	сумма	%	
1	Муниципальная программа "Развитие образования"	1 294 910,9	1 381 614,9	86 704,1	6,7	1 379 229,2	99,8	2 385,7
2	Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан и социально ориентированных организаций"	13 613,1	16 213,1	2 600,0	19,1	15 684,2	96,7	528,9
3	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта"	135 309,6	149 917,3	14 607,8	10,8	149 917,3	100,0	0,0
4	Муниципальная программа "Развитие культуры и молодежной политики, сохранение культурного наследия города"	190 088,2	197 243,0	7 154,7	3,8	197 243,0	100,0	0,0
5	Муниципальная программа "Обеспечение комфортной среды проживания населения города"	50 831,3	52 122,8	1 291,5	2,5	48 865,3	93,8	3 257,5
6	Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения города"	4 835,5	8 826,3	3 990,8	82,5	5 392,4	61,1	3 434,0
7	Муниципальная программа "Обеспечение общественного порядка и безопасности населения города Апатиты"	15 867,8	18 257,4	2 389,6	15,1	17 934,9	98,2	322,5
8	Муниципальная программа "Охрана окружающей среды"	6 153,1	4 909,5	-1 243,7	-20,2	4 818,6	98,1	90,9
9	Муниципальная программа "Развитие транспортной системы"	139 801,1	162 288,1	22 487,0	16,1	120 629,9	74,3	41 658,2
10	Муниципальная программа "Энергоэффективность и развитие энергетики"	96,4	96,0	-0,4	-0,4	96,0	100,0	0,0
11	Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала"	704,9	604,9	-100,0	-14,2	603,9	99,8	1,0
12	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"	3 687,9	667,6	-3 020,3	-81,9	667,6	100,0	0,0
13	Муниципальная программа "Муниципальное управление"	219 108,0	224 560,1	5 452,1	2,5	220 319,3	98,1	4 240,9
14	Муниципальная программа "Информационное общество"	11 783,9	12 743,3	959,4	8,1	12 645,7	99,2	97,6
15	Муниципальная программа "Создание условий для развития жилищно-коммунального хозяйства"	4 619,3	4 334,0	-285,3	-6,2	4 334,0	100,0	0,0
16	Муниципальная программа "Капитальный ремонт многоквартирных домов"	10 296,1	9 820,6	-475,5	-4,6	9 426,9	96,0	393,7
17	Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами, расположенными на территории муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области"	53 329,9	58 824,9	5 495,1	10,3	53 621,4	91,2	5 203,5
18	Муниципальная программа "Территориальное планирование и обеспечение градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области"	0,0	100,0	100,0	-	0,0	0,0	100,0
19	Муниципальная программа "Противодействие терроризму и профилактика экстремизма в области межэтнических и межконфессиональных отношений на территории муниципального образования город Апатиты"	44,9	66,5	21,6	48,1	66,5	100,0	0,0



№ п/п	Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете в редакции		Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных		Исполнено		Неисполненные назначения
		от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737	Сумма	%%	сумма	%	
20	Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области"	28 297,9	27 097,7	-1 200,2	-4,2	27 097,7	100,0	0,0
	<b>Итого по муниципальным программам</b>	<b>2 183 379,9</b>	<b>2 330 308,2</b>	<b>146 928,3</b>	<b>6,7</b>	<b>2 268 593,9</b>	<b>97,4</b>	<b>61 714,3</b>

Семь муниципальных программ исполнены в полном объеме.

Муниципальная программа «Территориальное планирование и обеспечение градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области» не исполнена в полном объеме. Согласно информации, отраженной в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164), причиной неисполнения мероприятия Программы является невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей)

Ниже среднего (97,4 %) процент исполнения у шести Программ: от 61,1 % до 96,7 %. Наименьший процент исполнения сложился по следующим программам:

1. «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения города» – 61,1 % или 5 392,4 тыс. рублей при утвержденном объеме финансирования в сумме 8 826,3 тыс. рублей. Неисполненные назначения составили 3 434,0 тыс. рублей. Согласно информации, отраженной в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164), причиной низкого исполнения программы является то, что расходы запланированы на более поздний период.

2. «Развитие транспортной системы» – 74,3 % или 120 629,9 тыс. рублей при утвержденном объеме финансирования в сумме 162 288,1 тыс. рублей (первоначальный объем финансирования – 139 801,1 тыс. рублей). Неисполненные назначения составили 41 658,2 тыс. рублей. Согласно информации, отраженной в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164), причинами неисполнения утвержденных бюджетных назначений являются:

- оплата производится за фактически оказанные услуги (30 083,9 тыс. рублей);
- нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры (9 711,2 тыс. рублей);
- отсутствие фактической потребности (69,0 тыс. рублей);
- поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов (1 584,6 тыс. рублей).

3. «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами, расположенными на территории муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области» – 91,2 % или 53 621,4 тыс. рублей при утвержденном объеме финансирования в сумме 58 824,9 тыс. рублей. Неисполненные назначения составили 5 203,5 тыс. рублей (первоначальный объем финансирования – 53 329,9 тыс. рублей). Согласно информации, отраженной в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164), причинами неисполнения утвержденных бюджетных назначений являются:

- оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ (829,4 тыс. рублей);
- нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры (4 006,0 тыс. рублей).



## 5. Дефицит и источники финансирования дефицита бюджета за 2018 год, размер муниципального долга

Решением о бюджете в первоначальной редакции на 2018 год дефицит бюджета утвержден в сумме 100 094,6 тыс. рублей или 10,6 % утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней.

В результате изменений бюджета, внесенных в течение года, дефицит уменьшился на 60 960,5 тыс. рублей и составил 39 134,1 тыс. рублей или 4,1 % общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней.

Фактически за 2018 год бюджет города исполнен с дефицитом в размере 15 635,4 тыс. рублей. Основным источником сложившегося дефицита при исполнении бюджета в 2018 году являлись изменения остатков на счетах бюджета в связи с неисполнением в полном объеме плановых показателей по расходам (на 2,7 %).

Размер дефицита с учетом изменений остатков средств бюджета соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

*Источники финансирования дефицита бюджета*, отраженные в годовой бюджетной отчетности, по составу соответствуют приложению № 1 к Решению о бюджете.

Анализ исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета за 2018 год приведен в Таблице 20.

Таблица 20, тыс. рублей

Наименование	Утверждено решением о бюджете		Исполнено (дефицит)
	от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737	
Источники финансирования дефицита бюджета, всего	100 094,6	39 134,1	15 635,4
в том числе:			
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	26 731,5	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	73 363,1	39 134,1	15 635,4

Объем утвержденных источников финансирования дефицита бюджета Решением о бюджете в редакции от 25.12.2018 № 737 в сравнении с первоначально утвержденными показателями уменьшился на 60 960,5 тыс. рублей.

Согласно показателям Баланса исполнения бюджета (ф. 0503120) за 2018 год остатки средств на счете бюджета города Апатиты по 01.01.2019 сложились в сумме 74 305,9 тыс. рублей, что на 15 635,4 тыс. рублей меньше, чем на 01.01.2018.

## 6. Результаты внешней проверки главных администраторов бюджетных средств

Внешняя проверка главных администраторов бюджетных средств (далее – ГАБС) проведена в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ.

Анализ достоверности бюджетной отчетности проводился на выборочной основе и включал в себя анализ соответствия показателей форм бюджетной отчетности данным сводной бюджетной росписи.

В ходе внешней проверки установлено, что бюджетная отчетность ГАБС сформирована с учетом требований Инструкции 191н. Утвержденные бюджетные назначения, указанные в отчетах ГАБС, соответствуют показателям сводной бюджетной росписи.

Анализ доходов и расходов за 2018 год проведен на основе данных формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств» в разрезе ГАБС.



### 6.1. Администрация муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области

Администрация муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области является органом местного самоуправления, осуществляющим исполнительные и распорядительные функции под руководством Главы Администрации города Апатиты. По состоянию на 01.01.2019 имеет 4 подведомственных учреждения: МКУ «Служба гражданской защиты г. Апатиты», МКУ «Муниципальный архив города Апатиты», МКУ «Управление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Апатиты», МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг города Апатиты», а также структурное подразделение Администрации города с правом юридического лица Управление коммунальной инфраструктуры и муниципального жилищного контроля Администрации города Апатиты Мурманской области – получателя бюджетных средств.

Анализ исполнения показателей доходов представлен в Таблице 21.

Таблица 21, тыс. рублей

Наименование	Код дохода	Форма 0503127		
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнение, %
Доходы, всего		91 988,1	85 862,3	93,3
Налоговые и неналоговые доходы	00010000000000000000	4 452,6	4 114,4	92,4
государственная пошлина	00010800000000000000	50,0	25,0	50,0
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства	00011300000000000000	1 198,5	1 321,2	110,2
штрафы, санкции, возмещение ущерба	00011600000000000000	3 204,1	2 761,5	86,2
прочие неналоговые доходы	00011700000000000000	0,0	6,8	-
Безвозмездные поступления	00020000000000000000	87 535,6	81 747,9	93,4
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	00202000000000000000	87 535,6	84 451,5	96,5
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	00021900000000000000	0,0	-2 703,6	-

Согласно отчетной форме 0503127 доходы Администрации города Апатиты составили 85 862,3 тыс. рублей или 93,3 % утвержденных бюджетных назначений.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в объеме 4 114,4 тыс. рублей или 92,4% утвержденных назначений. Основной причиной исполнения на данном уровне стало низкое поступление административных штрафов (исполнение 86,1%).

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 81 747,9 тыс. рублей или 93,4 %.

Динамика плановых показателей расходов, а также их исполнение представлены в Таблице 22.

Таблица 22, тыс. рублей

Наименование	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнено по форме 0503127	
		от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737	сумма, тыс. рублей	%
<b>Расходы, всего</b>	<b>0000</b>	<b>245 265,0</b>	<b>254 835,7</b>	<b>248 745,9</b>	<b>97,6</b>
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	135 504,7	141 947,7	139 178,9	98,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	83 921,7	84 414,2	83 974,5	99,5
Судебная система	0105	0,0	42,9	0,0	0,0



Наименование	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнено по форме 0503127	
		от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737	сумма, тыс. рублей	%
Резервные фонды	0111	3 000,0	1 245,6	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	48 583,0	56 245,0	55 204,4	98,1
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>	0200	4 439,3	5 000,0	4 853,6	97,1
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	4 439,3	5 000,0	4 853,6	97,1
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	0300	19 470,6	22 825,1	21 966,1	96,2
Органы юстиции	0304	3 577,9	4 633,5	4 096,9	88,4
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	15 160,0	17 540,1	17 265,7	98,4
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	732,7	651,5	603,5	92,6
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	0400	70,1	168,3	162,0	96,3
Связь и информатика	0410	15,2	14,3	14,3	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	54,9	154,0	147,7	95,9
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	0500	26,5	0,0	0,0	-
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	26,5	0,0	0,0	-
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	1000	85 753,8	84 894,6	82 585,3	97,3
Пенсионное обеспечение	1001	4 569,4	4 607,3	4 595,9	99,8
Социальное обеспечение населения	1003	5 130,4	6 167,3	5 782,1	93,8
Охрана семьи и детства	1004	76 054,0	74 120,0	72 207,3	97,4

Бюджетные назначения на конец года по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 9 570,7 тыс. рублей или на 3,9 % и составили 254 835,7 тыс. рублей. Согласно форме 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств» основными причинами увеличения бюджетных ассигнований стало:

- увеличение субсидии на компенсацию затрат, связанных с официальным опубликованием муниципальных правовых актов и иных официальных материалов органов местного самоуправления города Апатиты в средствах массовой информации; в связи с выделением денежных средств на исполнительные документы; в связи с выделением средств на косметический ремонт, приобретение канцтоваров, хозтоваров;
- на осуществление переданных полномочий органам государственной власти в соответствии с Федеральным законом от 15.11.1997 № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния»;
- на мероприятия по обеспечению доступности для инвалидов жилых помещений;
- в связи с изменением предельной численности работников муниципального казенного учреждения «Служба гражданской защиты города Апатиты», в связи увеличением лимитов потребления коммунальных услуг.

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2018 год составила 248 745,9 тыс. рублей или 97,6 % утвержденных бюджетных назначений.

Наименьший процент исполнения сложился по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в сумме 21 966,1 тыс. рублей или 96,2 %.

В Таблице №7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» (Пояснительная записка (ф.0503160)) указано одно мероприятие, проведенное в 2018 году Контрольно-счетной палатой Мурманской области.



В соответствии со статьей 10 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» внешний государственный и муниципальный финансовый контроль осуществляется контрольно-счетными органами в форме контрольных или экспертно-аналитических мероприятий.

В 2018 году Контрольно-счетной палатой города Апатиты проводились экспертно-аналитические мероприятия, объектом которых являлась Администрация города Апатиты Мурманской области. По результатам проведенных экспертно-аналитических мероприятия в Администрацию города Апатиты Мурманской области направлялись информационные письма с предложением устранить выявленные нарушения.

## 6.2. Управление финансов Администрации города Апатиты Мурманской области

Управление финансов Администрации города Апатиты Мурманской области (далее – Управление финансов) является отраслевым (функциональным) органом Администрации города Апатиты, осуществляющим составление и организацию исполнения городского бюджета, функции внутреннего муниципального финансового контроля, а также функции финансового органа муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией в соответствии с законодательством Российской Федерации и входит в структуру Администрации города Апатиты, подведомственных учреждений не имеет.

Анализ исполнения показателей доходов представлен в Таблице 23.

Таблица 23, тыс. рублей

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнение, %
<b>Доходы, всего</b>		<b>792 187,8</b>	<b>790 889,0</b>	<b>99,8</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>00010000000000000000</b>	<b>554 609,8</b>	<b>553 311,0</b>	<b>99,8</b>
налог на прибыль, доходы	00010100000000000000	385 179,9	388 116,2	100,8
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	00010300000000000000	5 330,0	5 396,2	101,2
налоги на совокупный доход	00010500000000000000	146 780,4	143 978,0	98,1
государственная пошлина	00010800000000000000	9 538,0	10 061,8	105,5
платежи при пользовании природными ресурсами	00011200000000000000	4 116,1	3 060,0	74,3
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	00011300000000000000	17,8	17,8	100,0
штрафы, санкции, возмещение ущерба	00011600000000000000	3 647,7	2 681,0	73,5
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>00020000000000000000</b>	<b>237 578,0</b>	<b>237 578,0</b>	<b>100,0</b>
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	00020200000000000000	137 594,0	137 594,0	100,0
безвозмездные поступления от негосударственных организаций	00020400000000000000	99 984,0	99 984,0	100,0

Согласно отчетной форме 0503127 доходы Управления финансов составили 790 889,0 тыс. рублей или 99,8 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – в общей сумме 553 311,0 тыс. рублей или 99,8 % утвержденных бюджетных назначений;

- безвозмездные поступления – в общей сумме 237 578,0 тыс. рублей или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений.

Динамика показателей расходов представлена в Таблице 24.



Таблица 24, тыс.рублей

Наименование	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнено по форме 0503127	
		от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737	сумма	%
Расходы, всего		5 576,2	1 439,8	399,5	27,7
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	2 082,4	1 439,8	399,5	27,7
Другие общегосударственные вопросы	0113	2 082,4	1 439,8	399,5	27,7
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	3 493,8	0,0	0,0	-
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	3 493,8	0,0	0,0	-

Бюджетные назначения на конец года по сравнению с первоначально утвержденными уменьшились на 4 136,4 тыс. рублей или на 74,2 % и составили 1 439,8 тыс. рублей.

Согласно форме 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств» основной причиной уменьшения бюджетных ассигнований является отсутствие привлечения заемных средств в 2018 году.

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2018 год составила 399,5 тыс. рублей или 27,7 % утвержденных бюджетных назначений (по разделу «Общегосударственные вопросы»).

### 6.3. Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Апатиты Мурманской области

Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Апатиты Мурманской области (далее – Комитет по физической культуре и спорту) является отраслевым (функциональным) органом Администрации города Апатиты, осуществляющим на территории муниципального образования город Апатиты управление физической культурой и спортом и реализующим на этой территории единую государственную, региональную и муниципальную политику в области физической культуры и спорта.

Комитету по физической культуре и спорту на конец отчетного периода подведомственны 4 учреждения:

- Муниципальное бюджетное учреждение Централизованная бухгалтерия Комитета по физической культуре и спорту Администрации города Апатиты Мурманской области;

- Муниципальное автономное учреждение города Апатиты Спортивная школа «Юность»;

- Муниципальное автономное учреждение города Апатиты Физкультурно-спортивный комплекс «Атлет»;

- Муниципальное автономное учреждение города Апатиты Спортивная школа «Олимп».

Муниципальное бюджетное учреждение города Апатиты Спортивная школа №1 реорганизовано в форме присоединения к МАУ СП «Юность» с 01.11.2018.

Анализ исполнения показателей доходов представлен в Таблице 25.

Таблица 25, тыс. рублей

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнение, %
Доходы, всего		3 522,8	3 522,8	100,0
Безвозмездные поступления	00020000000000000000	3 522,8	3 522,8	100,0
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	00020200000000000000	3 522,8	3 522,8	100,0



Утвержденные бюджетные назначения на 2018 год по доходам составляют 3 522,8 тыс. рублей. Исполнение составило 3 522,8 тыс. рублей или 100,0 %.

Динамика плановых показателей расходов, а также их исполнение представлены в Таблице 26.

Таблица 26, тыс. рублей

Наименование	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнено по форме 0503127	
		от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737	сумма	%
<b>Расходы, всего</b>		<b>132 660,5</b>	<b>147 839,9</b>	<b>147 839,9</b>	<b>100,0</b>
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	132 660,5	147 839,9	147 839,9	100,0
Физической культура	1101	22 865,1	24 428,3	24 428,3	100,0
Массовый спорт	1102	3 250,0	3 250,0	3 250,0	100,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	78 919,2	81 669,0	81 669,0	100,0

По сравнению с первоначально утвержденными бюджетные назначения на конец года увеличены на 15 179,4 тыс. рублей или на 11,4 % и составили 147 839,9 тыс. рублей. Согласно форме 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств» основной причиной увеличения бюджетных ассигнований стало выделение денежных средств на замену искусственного покрытия футбольного поля на стадионе МАУ СШ «Олимп», проведение капитального и текущего ремонта спортивных объектов МАУ СШ «Олимп», проведение капитального и текущего ремонта спортивных объектов МАУ ФСК «Атлет».

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2018 год Комитетом по физической культуре и спорту составила 147 839,9 тыс. рублей или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений.

#### 6.4. Совет депутатов муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области

Совет депутатов муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области (далее – Совет депутатов города Апатиты) является постоянно действующим представительным органом местного самоуправления муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией, подведомственных учреждений не имеет.

Анализ исполнения показателей доходов представлен в Таблице 27.

Таблица 27, тыс. рублей

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнение, %
Доходы, всего		23,1	66,8	290,0
Налоговые и неналоговые доходы	000100000000000000000000	23,1	66,8	290,0
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	000113000000000000000000	23,1	66,8	290,0

Утвержденные бюджетные назначения на 2018 год по доходам составляют 23,1 тыс. рублей. Исполнение составило 66,8 тыс. рублей или 290,0 %.

Динамика показателей расходов представлена в Таблице 28.

Таблица 28, тыс. рублей



Наименование	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнено по форме 0503127	
		от 26.12.2017 № 575	от 25.12.2018 № 737	сумма,	%
Расходы, всего		8 472,9	8 816,6	8 650,9	98,1
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	0100	8 472,9	8 816,6	8 650,9	98,1
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 213,8	2 311,7	2 309,0	99,9
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	6 259,1	5 742,2	5 579,0	97,2
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	0,0	762,8	762,8	100,0

Бюджетные назначения на конец года по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 373,7 тыс. рублей или на 4,1 % и составили 8 816,6 тыс. рублей.

Сумма исполнения по расходам за 2018 год по Совету депутатов города Апатиты составила 8 650,9 тыс. рублей или 98,1 % утвержденных бюджетных назначений.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 01 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 97,2% за счет экономии по заработной плате.

#### 6.5. Контрольно-счетная палата муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области

Контрольно-счетная палата муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области (далее – Контрольно-счетная палата) является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, входит в структуру органов местного самоуправления города Апатиты, подотчетна Совету депутатов города Апатиты, подведомственных учреждений не имеет.

Анализ исполнения показателей доходов представлен в Таблице 29.

Таблица 29, тыс. рублей

Наименование	Код дохода	Форма 0503127		
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнение, %
Доходы, всего		45,3	45,3	100,0
Налоговые и неналоговые доходы		45,3	45,3	100,0
штрафы, санкции, возмещение ущерба	00011600000000000000	45,3	45,3	100,0

Динамика показателей расходов представлена в Таблице 30.

Таблица 30, тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнение (форма 0503127)	
		от 26.12.2017 №575	от 25.12.2018 №737	в руб.	в %
Контрольно-счетная палата муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией Мурманской области	0000	4 867,1	4 770,4	4 764,8	99,9
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	0100	4 867,1	4 770,4	4 764,8	99,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	4 867,1	4 770,4	4 764,8	99,9



Бюджетные назначения на конец года по сравнению с первоначально утвержденными уменьшились на 96,7 тыс. рублей или на 2,0 % и составили 4 770,4 тыс. рублей.

Сумма исполненных бюджетных обязательств за 2018 год составила 4 764,8 тыс. рублей или 99,9 % утвержденных бюджетных назначений.

#### 6.6. Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области (далее – Управление образования) является муниципальным органом управления образованием, отраслевым (функциональным) органом Администрации города Апатиты, осуществляющим полномочия (функции) по решению вопросов местного значения в сфере образования.

Управление образования по состоянию на 01.01.2019 имело 29 подведомственных учреждений, из них:

- 9 муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений;
- 1 муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования;
- 15 муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждений;
- 2 муниципальных автономных дошкольных образовательных учреждения;
- муниципальное бюджетное учреждение Контора хозяйственно-эксплуатационного обслуживания Управления образования Администрации города Апатиты Мурманской области;

- муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная бухгалтерия № 1 Управления образования Администрации города Апатиты Мурманской области».

Анализ исполнения показателей доходов представлен в Таблице 31.

Таблица 31, тыс. рублей

Наименование	Код дохода	Форма 0503127		
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнение, %
Доходы, всего		907 304,7	905 482,3	99,8
Налоговые и неналоговые доходы	00010000000000000000	60,0	60,0	100,0
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	00011300000000000000	60,0	60,0	100,0
Безвозмездные поступления	00020000000000000000	907 244,7	905 422,3	99,8
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	00020200000000000000	907 113,6	905 291,2	99,8
прочие безвозмездные поступления	00020700000000000000	1,0	1,0	100,0
доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	00021800000000000000	130,1	130,1	100,0

Динамика плановых показателей расходов, а также их исполнение представлены в Таблице 32.

Таблица 32, тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнение (форма 0503127)	
		от 26.12.2017 №575	от 25.12.2018 №737	в руб.	в %
Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области	0000	1 295 988,7	1 384 723,0	1 382 337,3	99,8



Наименование показателя	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнение (форма 0503127)	
		от 26.12.2017 №575	от 25.12.2018 №737	в руб.	в %
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	0,0	205,3	205,3	100,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	0,0	205,3	205,3	100,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	653,5	729,8	729,8	100,0
Транспорт	0408	653,5	729,8	729,8	100,0
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	1 274 954,5	1 362 290,5	1 359 996,8	99,8
Дошкольное образование	0701	581 164,9	623 548,3	623 322,0	100,0
Общее образование	0702	562 463,7	584 038,0	582 072,3	99,7
Дополнительное образование детей	0703	41 750,8	43 893,2	43 791,6	99,8
Молодежная политика	0707	7 441,5	7 441,5	7 441,5	100,0
Другие вопросы в области образования	0709	82 133,6	103 369,4	103 369,4	100,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	20 380,7	21 497,3	21 405,4	99,6
Охрана семьи и детства	1004	20 182,1	20 699,7	20 607,7	99,6
Другие вопросы в области социальной политики	1006	198,6	797,6	797,6	100,0

Бюджетные назначения на конец года по сравнению с первоначально утвержденными увеличены на 88 734,3 тыс. рублей или на 6,8 % и составили 1 384 723,0 тыс. рублей. Согласно форме 0502163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств» основной причиной увеличения стал рост абсолютных значений регионального норматива финансового обеспечения образовательной деятельности дошкольных образовательных организаций Мурманской области в течение 2018 года, а также уточнение объема субсидий на иные цели по различным основаниям.

Сумма исполнения по расходам за 2018 год по Управлению образования составила 1 382 337,3 тыс. рублей или 99,8 % утвержденных бюджетных назначений.

Наибольшее неисполнение в абсолютном выражении от утвержденных ассигнований сложилось по подразделу 0702 «Общее образование» - 1 965,7 тыс. рублей. Согласно форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной данного отклонения от плановых назначений является снижение фактического потребления питания в связи с пропуском занятий обучающимися по уважительной причине и снижения количества детей, имеющих право на предоставление льготного питания.

#### **6.7. Отдел по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты Мурманской области**

Отдел по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты Мурманской области (далее – Отдел по культуре и делам молодежи) является отраслевым (функциональным) органом Администрации города Апатиты, обеспечивающим проведение государственной политики в области культуры и организации работы с молодежью.

Отделу по культуре и делам молодежи по состоянию на 01.01.2019 подведомственны 6 учреждений, из них 5 бюджетных и 1 автономное:

- МБУДО «Детская школа искусств»;
- МБУДО Детская музыкальная школа имени Леонида Михайловича Буркова;
- МБУМП «Молодежный социальный центр»;
- МБУК «Централизованная библиотечная система г. Апатиты»;
- МБУ «Централизованная бухгалтерия Отдела по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты»;
- МАУ «Апатитский городской Дворец культуры имени Егорова В.К.».



Анализ исполнения показателей доходов представлен в Таблице 33.

Таблица 33, тыс. рублей

Наименование	Код дохода	Форма 0503127		
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнение, %
Доходы, всего		53 821,6	53 821,6	100,0
Налоговые и неналоговые доходы		0,5	0,5	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	00011300000000000000	0,5	0,5	100,0
Безвозмездные поступления		53 821,1	53 821,1	
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	00202000000000000000	53 821,1	53 821,1	100,0

Утвержденные бюджетные назначения на 2018 год по доходам составили 53 821,6 тыс. рублей. Исполнение составило 53 821,6 тыс. рублей или 100,0 %.

Динамика плановых показателей расходов, а также их исполнение представлены в Таблице 34.

Таблица 34, тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнение (форма 0503127)	
		от 26.12.2017 №575	от 25.12.2018 №737	в руб.	в %
Отдел по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты Мурманской области	0000	189 855,7	197 676,5	197 646,6	100,0
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	75 769,0	79 696,9	79 696,9	100,0
Дополнительное образование детей	0703	58 517,0	61 321,3	61 321,3	100,0
Молодежная политика	0707	15 541,9	16 085,7	16 085,7	100,0
Другие вопросы в области образования	0709	1 710,1	2 289,8	2 289,8	100,0
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	114 086,7	117 661,3	117 631,3	100,0
Культура	0801	106 161,0	97 911,6	97 881,7	100,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	7 925,7	19 749,7	19 749,7	100,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	0,0	318,4	318,4	100,0
Другие вопросы в области социальной политики	1006	0,0	318,4	318,4	100,0

Бюджетные назначения на конец года по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 7 820,8 тыс. руб. или на 4,1 % и составили 197 676,5 тыс. рублей.

Сумма исполнения по расходы за 2018 год по Отделу по культуре и делам молодежи составила 197 646,6 тыс. рублей или 100,0 %.

#### 6.8. Комитет по управлению имуществом Администрации города Апатиты Мурманской области

Комитет по управлению имуществом Администрации города Апатиты Мурманской области (далее – КУИ Администрации города Апатиты) является отраслевым (функциональным) органом Администрации города Апатиты, осуществляющим управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности муниципального образования город Апатиты с подведомственной территорией. По состоянию на 01.01.2019 имеет 2 подведомственных учреждения: МКУ г. Апатиты «УГХ» и МБУ «ЦБ Администрации г.Апатиты». Также в ведении КУИ Администрации города Апатиты находятся 8 муниципальных унитарных предприятий.

Динамика показателей доходов представлена в Таблице 35.



Таблица 35, тыс. руб.

Наименование	Код дохода	Форма 0503127		
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнение, %
Доходы, всего		280 285,8	249 562,2	89,0
Налоговые и неналоговые доходы		223 568,5	201 634,7	90,2
государственная пошлина	00010800000000000000	96,0	96,0	100,0
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	00011100000000000000	194 921,2	171 139,0	87,8
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства	00011300000000000000	5 072,9	6 010,9	118,5
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	00011400000000000000	22 787,9	23 648,9	103,8
штрафы, санкции, возмещение ущерба	00011600000000000000	690,6	786,7	113,9
прочие неналоговые доходы	00011700000000000000	-	-46,8	-
Безвозмездные поступления		56 717,2	47 927,4	84,5
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	00202000000000000000	56 717,2	51 660,0	91,1
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	00021900000000000000	-	-3 732,6	-

Согласно Отчета ф.0503127 доходы КУИ Администрации города Апатиты составили 249 562,2 тыс. рублей, исполнены в размере 89,0 % от утвержденных бюджетных назначений.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в объеме 201 634,7 тыс. рублей или 90,2 % утвержденных бюджетных назначений.

Основную долю неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, исполненные в сумме 171 139,0 тыс. рублей,

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов, исполненные в сумме 23 648,9 тыс. рублей.

В соответствии с пояснительной запиской ф.0503160 низкий процент (87,8 %) исполнения доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности сложился по причине неуплаты платежей по договорам аренды помещений и земельных участков.

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 47 927,43 тыс. рублей или 84,5 % от утвержденных бюджетных назначений в размере 56 717,2 тыс. рублей.

Динамика показателей расходов представлена в Таблице 36.

Таблица 36, тыс. руб.

Наименование показателя	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнение (форма 0503127)	
		от 26.12.2017 №575	от 25.12.2018 №737	в руб.	в %
Комитет по управлению имуществом Администрации города Апатиты Мурманской области	0000	319 116,2	349 814,7	295 329,0	84,4
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	12 139,0	12 650,8	12 646,8	100,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	12 139,0	12 650,8	12 646,8	100,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	141 562,5	164 274,7	122 519,8	74,6
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	1 678,5	1 864,1	1 859,7	99,8
Транспорт	0408	8 716,2	9 726,8	8 858,6	91,1



Наименование показателя	Раздел, подраздел	Утверждено решением о бюджете		Исполнение (форма 0503127)	
		от 26.12.2017 №575	от 25.12.2018 №737	в руб.	в %
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	130 431,5	152 130,6	111 345,5	73,2
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	736,4	553,2	456,0	82,4
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	0500	147 679,0	156 427,5	144 249,5	92,2
Жилищное хозяйство	0501	13 261,8	17 258,2	13 430,5	
Коммунальное хозяйство	0502	6 823,9	6 218,2	6 218,2	100,0
Благоустройство	0503	28 297,9	27 097,7	27 097,7	
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	99 295,4	105 853,5	97 503,2	92,1
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	0600	5 954,2	4 910,6	4 818,7	98,1
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	5 954,2	4 910,6	4 818,7	98,1
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	1000	8 906,7	8 676,3	8 219,3	94,7
Социальное обеспечение населения	1003	1 923,2	1 484,4	1 479,3	99,7
Охрана семьи и детства	1004	6 983,5	7 191,9	6 740,0	93,7
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	1100	2 874,8	2 874,8	2 874,8	100,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	2 874,8	2 874,8	2 874,8	100,0

По сравнению с первоначально утвержденными бюджетные назначения на конец года увеличены на 30 698,5 тыс. рублей или на 9,6 % и составили 349 814,7 тыс. рублей.

Сумма исполненных бюджетных обязательств за 2018 год КУИ Администрации города Апатиты составила 295 329,0 тыс. рублей или 84,4 % утвержденных бюджетных назначений.

Наименьшее исполнение сложилось по разделу 04 «Национальная экономика» - 74,6 %.

### 7. Сводная годовая бюджетная отчетность города Апатиты за 2018 год

Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета города за 2018 год представлена Администрацией города Апатиты в составе форм отчетов, установленных Бюджетным кодексом РФ, в установленные сроки.

Отчет об исполнении бюджета (форма 0503117) сформирован по разделам «Доходы», «Расходы», и «Источники финансирования дефицита бюджета» в соответствии с кодами бюджетной классификации соответственно доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета, с формированием промежуточных итогов по группировочным кодам бюджетной классификации в структуре утвержденных Решением о бюджете бюджетных назначений по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Проверкой достоверности и соответствия показателей годового отчета об исполнении бюджета по расходам Решению о бюджете на 2018 год (сводной бюджетной росписи) в разрезе разделов, подразделов, целевых статей расходов не установлено.

Согласно отчету о принятых бюджетных обязательствах (форма 0503128) в 2018 году принятые бюджетные обязательства (2 310 058,3 тыс. рублей) не превышают утвержденные бюджетные ассигнования (2 349 916,6 тыс. рублей), что соответствует положениям статей 161, 162, 219 Бюджетного кодекса РФ.

Сумма показателей по строке 200 Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) в размере 2 285 713,9 тыс. рублей соответствует показателю по строке 900 Отчета о движении денежных средств (ф. 0503123).



## 8. ВЫВОДЫ

1. Годовой отчет об исполнении городского бюджета за 2018 год составлен в соответствии с Инструкцией, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н.

В ходе внешней проверки установлено, что показатели годового отчета об исполнении бюджета города Апатиты за 2018 год соответствуют показателям исполнения бюджета.

Согласно отчету об исполнении бюджета города Апатиты с подведомственной территорией за 2018 год исполнение бюджета по доходам составило 2 270 078,5 тыс. рублей или 98,2 % бюджетных назначений, исполнение по расходам составило 2 285 713,9 тыс. рублей или 97,3 % бюджетных назначений. Дефицит городского бюджета составил 15 635,4 тыс. рублей.

Проведенный Контрольно-счетной палатой города Апатиты анализ определил, что Отчет об исполнении бюджета города за 2018 год в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства.

2. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств показала, что финансовая (бухгалтерская) отчетность об исполнении бюджета города за 2018 год не содержит искажений и в целом достоверна.

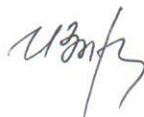
Контрольно-счетная палата города Апатиты предлагает при рассмотрении Советом депутатов города Апатиты Отчета об исполнении городского бюджета за 2018 год учесть настоящее Заключение.

**Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
города Апатиты**



**А.Л.Лукичев**

**Аудитор  
Контрольно-счетной палаты  
города Апатиты**



**И.А.Запорожен**

**Аудитор  
Контрольно-счетной палаты  
города Апатиты**



**Н.В.Гавриленко**