



## **Счетная палата**

**ЗАТО г. ЗЕЛЕНОГОРСКА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ**

663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира, 15, тел. (391-69) 30-611, 40-511, 30-911

<http://www.spzgr.ru> e-mail: [Pred@spzgr.ru](mailto:Pred@spzgr.ru)

**23.11.2015**

**№ 12**

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска  
«О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год  
и на плановый период 2017 - 2018 годов»**

#### **1. Общие положения**

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и на плановый период 2017 - 2018 годов» (далее – проект бюджета) подготовлено на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации, Налогового кодекса Российской Федерации, федерального и краевого бюджетного и налогового законодательства, Положения о бюджетном процессе в городе Зеленогорске, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 23.10.2013 № 43-245р (далее – Положение о бюджетном процессе), Положения о Счетной палате ЗАТО г. Зеленогорска, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 28.11.2013 № 44-253р.

Проект бюджета сформирован Администрацией ЗАТО г. Зеленогорска на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития города Зеленогорска за 2015 год, прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Зеленогорска на 2016-2018 годы (далее – Прогноз СЭР), с учетом параметров, предусмотренных решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 18.12.2014 № 5-22р «О местном бюджете города Зеленогорска на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» и оценки ожидаемого исполнения местного бюджета г. Зеленогорска за 2015 год (далее – оценка 2015 года).

При подготовке заключения учитывались необходимость реализации принципов, сформулированных в Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной и налоговой политике в 2016 – 2018 годах, стратегические приоритеты бюджетной политики России на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, а также основные направления бюджетной и налоговой политики Красноярского края и города Зеленогорска на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов.

## **2. Анализ соответствия текстовых статей проекта бюджета на соответствие федеральному, региональному законодательству**

Проведена экспертиза текстовых статей проекта бюджета, в ходе которой установлено следующее:

- представленный проект бюджета соответствует требованиям ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и содержит основные характеристики бюджета, к которым относятся общий объем доходов бюджета, общий объем расходов бюджета, дефицит бюджета;
- требования к составу показателей, установленных разделом 12 Положения о бюджетном процессе в городе Зеленогорске, соблюдены.

## **3. Общие параметры проекта бюджета на 2016-2018 годы**

Проект бюджета содержит основные характеристики местного бюджета на очередной финансовый год и по каждому году планового периода, определяет источники доходов и детализированную структуру расходов местного бюджета на три года.

Проект бюджета устанавливает следующие основные характеристики местного бюджета:

**2016 год** – общий объем доходов в сумме 2 193 129,3 тыс. рублей;  
общий объем расходов в сумме 2 218 207,966 тыс. рублей;  
дефицит – 25 078,666 тыс. рублей или 1,14% от объема доходов местного бюджета.

**2017 год** – общий объем доходов в сумме 2 074 344,8 тыс. рублей;  
общий объем расходов в сумме 2 128 244,8 тыс. рублей;  
дефицит – 53 900,0 тыс. рублей или 2,60% от объема доходов местного бюджета.

**2018 год** – общий объем доходов в сумме 2 123 975,6 тыс. рублей;  
общий объем расходов в сумме 2 177 175,6 тыс. рублей;  
дефицит – 53 200,0 тыс. рублей или 2,50% от объема доходов местного бюджета.

Ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по предельному размеру дефицита соблюдены.

| Показатели   | Сумма, тыс. рублей |             |             |             | Отношение к предыдущему году, % |             |             |
|--------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|-------------|-------------|
|              | Оценка 2015 года   | 2016 год    | 2017 год    | 2018 год    | 2016 к 2015                     | 2017 к 2016 | 2018 к 2017 |
| Доходы       | 2 257,265,8        | 2 193 129,3 | 2 074 344,8 | 2 123 975,6 | 97,2                            | 94,6        | 102,4       |
| Расходы      | 2 237 158,0        | 2 218 208,0 | 2 128 244,8 | 2 177 175,6 | 99,2                            | 95,9        | 102,3       |
| Профицит (+) |                    |             |             |             |                                 |             |             |
| Дефицит (-)  | +20 107,8          | -25 078,7   | -53 900,0   | -53 200,0   |                                 |             |             |

В проекте решения предусмотрены условно утвержденные расходы на 2017 год в сумме 33 670,9 тыс. рублей (не менее 2,5 % от общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) – 2,6 %, на 2018 год в сумме 69 715,9 тыс. рублей (не менее 5,0 % от общего объема расходов без учета расходов бюджета,

предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) – 5,3 %, что соответствует статье 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Указанные средства не подлежат распределению в плановом периоде по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета.

#### 4. Доходы местного бюджета города Зеленогорска

Прогноз доходов местного бюджета составлен на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития города Зеленогорска за 2015 год, Прогноза СЭР, с учетом параметров, предусмотренных Решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 18.12.2014 № 5-22р «О местном бюджете города Зеленогорска на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» и оценки 2015 года.

Доходы бюджета на 2016-2018 годы сформированы в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах, в соответствии со ст. 39 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Структура доходной части местного бюджета г. Зеленогорск  
на 2015 – 2018 годы

| Показатели                                   | Оценка 2015 года      |                  | 2016 год              |                  | 2017 год              |                  | 2018 год              |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% |
| Налоговые и неналоговые доходы, в том числе: | 612 773,3             | 27,1             | 526 608,4             | 24,0             | 539 257,7             | 26,0             | 532 113,8             | 25,1             |
| Налоговые доходы                             | 528 315,8             | 23,4             | 451 735,6             | 20,6             | 464 709,2             | 22,4             | 456 836,6             | 21,5             |
| Неналоговые доходы                           | 84 457,5              | 3,7              | 74 872,8              | 3,4              | 74 548,5              | 3,6              | 75 277,2              | 3,6              |
| Безвозмездные поступления                    | 1 644 492,4           | 72,9             | 1 666 520,9           | 76,0             | 1 535 087,1           | 74,0             | 1 591 861,8           | 74,9             |
| Итого:                                       | 2 257 265,7           | 100,0            | 2 193 129,3           | 100,0            | 2 074 344,8           | 100,0            | 2 123 975,6           | 100,0            |

Прогнозируется небольшие колебания доли налоговых и неналоговых доходов местного бюджета г. Зеленогорск в интервале 2,0% начиная с 24,0% в 2016 году, до 26,0% в 2017 году и заканчивая 25,1% в 2018 году, при одновременных колебаниях доли безвозмездных поступлений за указанный период в интервале 2,0% начиная с 76,0% в 2016 году, до 74,0% в 2017 году и заканчивая 74,9% в 2018 году.

##### 4.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы в 2016 году планируются в объеме 451 735,6 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки текущего года на 76 580,23 тыс. рублей или на 14,5%. В 2017 прогнозируется рост налоговых доходов относительно предыдущего года на 2,9 %, а в 2018 году – спад на 1,7 %.

**Структура налоговых доходов местного бюджета г. Зеленогорск  
на 2015 – 2018 годы**

| Показатели                                                                                                    | Оценка 2015 года      |                  | 2016 год              |                  | 2017 год              |                  | 2018 год              |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|                                                                                                               | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>Вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>Вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>Вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>Вес,<br>% |
| Налоговые доходы<br>всего, в том числе:                                                                       | 528 315,83            | 100,0            | 451 735,6             | 100,0            | 464 709,2             | 100,0            | 456 836,6             | 100,0            |
| Налог на прибыль<br>организаций                                                                               | 123 922,9             | 23,4             | 49 079,4              | 10,9             | 49 722,8              | 10,7             | 50 239,0              | 11,0             |
| Налог на доходы<br>физических лиц                                                                             | 293 672,7             | 55,6             | 302 831,5             | 67,0             | 317 390,8             | 68,3             | 333 265,7             | 72,9             |
| Налоги на товары<br>(работы, услуги),<br>реализуемые на<br>территории Рос-<br>сийской Федера-<br>ции (акцизы) | 19 858,0              | 3,8              | 23 050,0              | 5,1              | 18 484,1              | 4,0              | 19 081,7              | 4,2              |
| Налоги на сово-<br>купный доход                                                                               | 29 128,0              | 5,5              | 28 835,1              | 6,4              | 28 907,3              | 6,2              | 27 42,4               | 0,6              |
| Налоги на имуще-<br>ство                                                                                      | 52 208,1              | 9,9              | 37 892,6              | 8,4              | 39 542,7              | 8,5              | 40 288,4              | 8,8              |
| Государственная<br>пошлина                                                                                    | 9 526,1               | 1,8              | 10 047,0              | 2,2              | 10 661,5              | 2,3              | 11 219,4              | 2,5              |
| Задолженность по<br>отмененным нало-<br>гам                                                                   | 0,03                  | 0,0              | 0,0                   | 0,0              | 0,0                   | 0,0              | 0,0                   | 0,0              |

Основным доходным налоговым источником местного бюджета г. Зеленогорска по оценке 2015 год и плановый период 2016 – 2018 годов остается **налог на доходы физических лиц**. В 2016 году в местный бюджет поступит 302 831,5 тыс. рублей (увеличение к оценке 2015 года на 9 158,8 тыс. рублей или на 3,1%). На плановый период 2017 – 2018 годов объемы поступлений налогов на физических лиц составят 317 390,8 тыс. рублей и 333 265,7 тыс. рублей, соответственно.

Вторым по значимости остается **налог на прибыль организаций**. Планируемый период 2016 – 2018 годов по сравнению с оценкой 2015 года начинается с сокращения поступлений налога на прибыль организаций в 2,5 раза и в 2016 году составит 49 079,4 тыс. рублей. При планировании объема доходов по налогу на прибыль организаций учитывалось снижение с 10% до 5% норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов (городских округов) от налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации с 1 января 2016 года. В последующих 2017 – 2018 годах запланировано незначительное увеличение налога на прибыль организаций на 643,4 тыс. рублей и 516,2 тыс. рублей соответственно. При фактическом увеличении налога на прибыль в 2017 году наблюдается его незначительное на 0,2% снижение удельного веса.

**Налоги на имущество** (налог на имущество физических лиц, земельный налог) в 2016 году запланированы в сумме 37 892,6 тыс. рублей с уменьшением к оценке 2015 года на 14 315,5 тыс. рублей или 27,4%, в том числе:

– поступление налога на имущество физических лиц запланировано в сумме 10 377,8 тыс. рублей (увеличение на 1 330,0 тыс. рублей или 14,7 %);

– поступление земельного налога запланировано в сумме 27 514,8 тыс. рублей (уменьшение на 15 645,5 тыс. рублей или 36,2%). Потери бюджета по отношению к оценке 2015 года сложились в связи с переоценкой кадастровой стоимости 18 земельных участков АО «ПО ОХЗ».

На плановый период 2017 – 2018 годов объемы поступлений налогов на имущество составят 39 542,7 тыс. рублей и 40 288,4 тыс. рублей, соответственно, в том числе:

поступление налога на имущество физических лиц – 12 027,9 тыс. рублей и 12 773,6 тыс. рублей, соответственно. Увеличение налога на имущество физических лиц к предыдущему году составит 15,9% и 6,2% соответственно.

– поступление земельного налога в 2017 году и 2018 году планируются в сумме 27 514,8 тыс. рублей ежегодно и останется неизменным по отношению к 2016 году.

**Налоги на совокупный доход** спрогнозированы на 2016 год в объеме 28 835,1 тыс. рублей с уменьшением к оценке 2015 года на 292,9 тыс. рублей или на 1,0%.

На 2017 год планируются поступления данных налогов в объеме 28 907,3 тыс. рублей (рост к предыдущему году менее 1%), на 2018 год – 2 742,4 тыс. рублей. При планировании объема доходов по налогам на совокупный доход на 2018 год учитывалась отмена с 1 января 2018 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

Потери бюджета 2018 года по отношению к 2017 года оцениваются в 26 164,9 тыс. рублей.

**Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы).** Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, в 2016 году составят 23 050,0 тыс. рублей. Расчет произведен с учетом дифференцированного норматива отчисления от акцизов на нефтепродукты для города Зеленогорска, зачисляемых в консолидированный бюджет Красноярского края – 2,4318 %.

Суммы акцизов на 2017-2018 годы составят 18 484,1 тыс. рублей и 19 081,7 тыс. рублей соответственно.

**Поступление государственной пошлины** планируется на 2016 год с ростом к оценке 2015 года на 3,2% и составит 10 047,0 тыс. рублей.

В 2017 году поступления государственной пошлины планируются в сумме 10661,5 тыс. рублей с ростом к предыдущему году на 6,1%. В 2018 году государственная пошлина планируется в сумме 11 219,4 тыс. рублей с ростом к предыдущему году на 5,2%.

#### **4.2. Неналоговые доходы**

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов имеет незначительные изменения, увеличиваясь с 3,4% в 2016 году до 3,6% в 2017 году, сохраняя этот уровень в 2018 году.

**Структура неналоговых доходов местного бюджета г. Зеленогорск  
на 2015 – 2018 годы**

| Показатели                                                                                                       | Оценка 2015 года      |                  | 2016 год              |                  | 2017 год              |                  | 2018 год              |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|                                                                                                                  | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% |
| Неналоговые до-<br>ходы всего, в том<br>числе:                                                                   | 84 457,5              | 100,0            | 74 872,8              | 100,0            | 74 548,5              | 100,0            | 75 277,2              | 100,0            |
| Доход от исполь-<br>зования имуще-<br>ства находящегося<br>в государственной<br>и муниципальной<br>собственности | 44 962,3              | 53,2             | 45 870,7              | 61,3             | 47 046,4              | 63,1             | 48 275,1              | 64,1             |
| Платежи при<br>пользовании при-<br>родными ресурса-<br>ми                                                        | 8 161,7               | 9,7              | 2 843,7               | 3,8              | 2 843,7               | 3,8              | 2 843,7               | 3,8              |
| Доходы от оказа-<br>ния платных услуг<br>(работ) и компен-<br>сации затрат госу-<br>дарства                      | 24,6                  | 0,0              | 515,0                 | 0,7              | 515,0                 | 0,7              | 515,0                 | 0,7              |
| Доходы от прода-<br>жи материальных<br>и нематериальных<br>активов                                               | 27 035,0              | 32,0             | 21 500,0              | 28,7             | 20 000,0              | 26,8             | 19 500,0              | 25,9             |
| Штрафы, санкции,<br>возмещения ущер-<br>ба                                                                       | 4 143,4               | 4,9              | 4 143,4               | 5,5              | 4 143,4               | 5,6              | 4 143,4               | 5,5              |
| Прочие не налого-<br>вые доходы                                                                                  | 130,5                 | 0,2              | 0,0                   | 0,0              | 0,0                   | 0,0              | 0,0                   | 0,0              |

Объем неналоговых доходов на 2016 год прогнозируется в сумме 74 872,8 тыс. рублей, что ниже оценки 2015 года на 9 584,7 тыс. рублей или на 11,3%.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов в 2016 – 2018 годах занимают **доходы от использования имущества и доходы от продажи материальных и нематериальных активов.**

**Доходы от использования имущества** в 2016 году прогнозируются в сумме 45 870,7 тыс. рублей с ростом к оценке 2015 года на 908,4 тыс. рублей или на 2,0%. Основные поступления указанных доходов формируются за счет:

- поступления арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров их аренды в сумме 28 203,6 тыс. рублей;
- поступления доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, в сумме 7 800,0 тыс. рублей.

Доходы местного бюджета г. Зеленогорск от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, на 2017 и 2018 годы прогнозируются в сумме 47 046,4 тыс. рублей и 48 275,1 тыс. рублей соответственно. Доля доходов от использования имущества в структуре неналоговых доходов увеличится с 53,2% по оценке 2015 года до 64,1% в 2018 году.

Такое увеличение планируется за счет увеличения доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров их аренды.

В 2016 году прогнозируемый доход от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, составит 35,9 тыс. рублей, что меньше оценки 2015 года на 79,0 тыс. рублей или в 3,2 раза.

В 2017 году планируется увеличение доходов от перечисления части прибыли на 7,6 тыс. руб. или на 21,2% к предыдущему году, объем поступлений составит 43,5 тыс. руб. В 2018 году доходы от перечисления части прибыли планируются в объеме 58,5 тыс. руб., увеличение доходов от перечисления части прибыли – на сумму 15,0 тыс. руб. или на 34,5% к предыдущему году. За счет сокращения доходов от перечисления части прибыли за три прогнозируемых года с 2016 по 2018 бюджет города недополучит 206,8 тыс. рублей.

Ставка отчислений от прибыли муниципальных унитарных предприятий в местный бюджет сохраняется на 2016-2018 годы в размере 5% от прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прогноз поступления доходов от использования имущества подготовлен на основании данных главных администраторов доходов – Комитета по управлению имуществом Администрации ЗАТО г. Зеленогорска.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2016 году запланированы в сумме 21 500,0 тыс. рублей со снижением к оценке 2015 года на 5 535,0 тыс. рублей или на 20,5 %, в том числе:

- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности города Зеленогорска, запланированы в сумме 3 500,0 тыс. рублей (снижение к оценке на 2015 год на 1 500,0 тыс. рублей или на 30,0%);

- доходы от продажи квартир в сумме 18 000,0 тыс. рублей (уменьшение к оценке 2015 года на 4 035,0 тыс. рублей или на 18,3 %).

На плановый период 2017 – 2018 годов объемы поступлений от продажи материальных и нематериальных активов составят 20 000,0 тыс. рублей и 19 500,0 тыс. рублей, соответственно, в том числе:

- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности города Зеленогорска, 2 000,0 тыс. рублей и 1 500,0 тыс. рублей, соответственно. Снижение доходов от реализации имущества к предыдущему году составит 42,9% и 25% соответственно.

- доходы от продажи квартир в 2017 и в 2018 годах – 18 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогноз поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов составлен на основании данных главных администраторов доходов бюджета Отдела городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорска в части доходов от продажи квартир и Комитета по управлению имуществом Администрации ЗАТО г. Зеленогорска в части реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности города Зеленогор-

ска.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**, которые включают плату за негативное воздействие на окружающую среду, на 2016 год прогнозируются в сумме 2 843,7 тыс. рублей, по сравнению с оценкой 2015 года сокращение составит 5 318,0 тыс. рублей или 3,5 раза.

Расчет данных платежей на 2016 год произведен на основе оценки 2015 года, с учетом изменений федерального законодательства, вступающих в силу с 1 января 2016 года:

- отчетным периодом в отношении внесения платы за негативное воздействие на окружающую среду признается календарный год, плата, исчисленная по итогам отчетного периода с учетом корректировки ее размера, вносится не позднее 1-го марта года, следующего за отчетным периодом;

- отмена платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух передвижными объектами;

- освобождение от уплаты субъектов, осуществляющих деятельность с минимальными негативными воздействиями на окружающую среду;

- увеличение с 40% до 55% норматива отчислений в бюджеты городских округов.

Поступления платежей за пользование природными ресурсами на 2017 и 2018 годы планируются без изменений к объему 2016 года в 2 843,7 тыс. рублей ежегодно.

**Доходы от штрафов, санкций и возмещения ущерба** прогнозируются в 2016 году без изменений к оценке 2015 года в объеме 4 143,4 тыс. рублей.

Прогнозируемые объемы поступления штрафов, санкций, возмещение ущерба на 2017 год и 2018 год тоже остаются неизменными в сумме 4 143,4 тыс. рублей ежегодно.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** в 2016 году прогнозируются в сумме 515,0 тыс. рублей с увеличением к оценке 2015 года на 490,4 тыс. рублей или в 20,9 раз.

Прогнозируемые объемы доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2017 год и 2018 год остаются неизменными в сумме 515,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогнозы получения доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составлены на основании данных главных администраторов доходов бюджета – Отдела городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорска в части доходов от платных услуг, оказываемых Муниципальным казенным учреждением «Городской лесхоз», и Комитета по управлению имуществом Администрации ЗАТО г. Зеленогорска в части доходов от платных услуг, оказываемых Муниципальным бюджетным учреждением «Центр учета городских земель».

**Прочие неналоговые доходы** по оценке 2015 установлены 130,5 тыс. рублей, а с 2016 года не прогнозируются.

## **5. Безвозмездные поступления**

Сбалансированность местного бюджета города Зеленогорска в 2016-2018 годы обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из федерального и

краевого бюджетов.

Безвозмездные поступления на 2016 год планируются в объеме 1 666 520,9 тыс. рублей с увеличением на сумму 22 028,46552 тыс. рублей или на 1,3% к ожидаемой оценке 2015 года (1 644 492,43448 тыс. рублей), в 2017 году – в объеме 1 535 087,1 тыс. рублей, снижение к предыдущему году составит 131 433,8 тыс. рублей или 7,9%, в 2018 году – 1 591 861,8 тыс. рублей, увеличение к предыдущему году составит 56 774,7 тыс. рублей или 3,7%.

**Структура безвозмездных поступлений местного бюджета г. Зеленогорск  
на 2015 – 2018 годы**

| Показатели                                                                                                    | Оценка 2015 года      |                  | 2016 год              |                  | 2017 год              |                  | 2018 год              |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|                                                                                                               | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% | Сумма,<br>тыс. рублей | Уд.<br>вес,<br>% |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации всего, в том числе:       | 1 644 492,4           | 100,0            | 1 666 520,9           | 100,0            | 1 535 087,1           | 100,0            | 1 591 861,8           | 100,0            |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований                                   | 596 519,7             | 36,3             | 674 000,6             | 40,4             | 639 091,0             | 41,6             | 695 869,9             | 43,7             |
| Субвенции бюджета субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)          | 456 369,1             | 27,7             | 198 343,0             | 11,9             | 101 854,7             | 6,7              | 101 854,7             | 6,4              |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований                                 | 591 281,5             | 36,0             | 794 173,1             | 47,7             | 794 137,2             | 51,7             | 794 137,2             | 49,9             |
| Иные межбюджетные трансферты                                                                                  | 3,8                   | 0,0              | 4,2                   | 0,0              | 4,2                   | 0,0              | 0,0                   | 0,0              |
| Прочие безвозмездные поступления                                                                              | 1 339,1               | 0,1              | 0,0                   | 0,0              | 0,0                   | 0,0              | 0,0                   | 0,0              |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -1 020,8              | -0,1             | 0,0                   | 0,0              | 0,0                   | 0,0              | 0,0                   | 0,0              |

**Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** в 2016 году запланированы в сумме 674 000,6 тыс. рублей с увеличением к оценке 2015 года на 77 480,9 тыс. рублей или на 13,0%, в том числе:

– дотации на выравнивание обеспеченности поселений в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Красноярского края» за счет средств краевого бюджета на 2016 год в размере 9 687,3 тыс. рублей (увеличение к ожидаемой оценке на 2015 год на 1 905,3 тыс. рублей или на 24,50%);

– дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований края за счет средств краевого бюджета на 2016 год в размере 100 700,3 тыс. рублей (на 2015 год поступлений по этой статье не предусмотрено);

– дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований края, направляемые за счет средств федерального бюджета в 2016 году 563 613,0 тыс. рублей (сокращение на 25 124,7 тыс. рублей или на 4,3%).

На плановый период 2017 – 2018 годов объемы поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 639 091,0 тыс. рублей и 695 869,9 тыс. рублей, соответственно, в том числе:

– дотации на выравнивание обеспеченности бюджетов муниципальных образований края в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Красноярского края» за счет средств краевого бюджета в 2017 году и 2018 году в сумме 7 749,8 тыс. рублей ежегодно (уменьшение относительно 2016 года на 1 937,5 тыс. рублей или на 20,0%);

– дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований края за счет средств краевого бюджета в 2017 году и 2018 году в сумме 100 700,3 тыс. рублей ежегодно (сумма осталась неизменной по отношению к 2016 году);

– дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований края, направляемые за счет средств федерального бюджета в 2017 году и 2018 году, в сумме 395 807,0 тыс. рублей ежегодно. Снижение дотации к 2015 году составит 167 806,0 тыс. рублей или 29,8%.

Следует отметить неравномерность ежегодных дотаций от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, особенно это касается дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований края за счет средств краевого бюджета в текущем 2015 – 2018 годы.

**Межбюджетные субсидии** в 2016 году снижаются по отношению к ожидаемой оценке 2015 года на сумму 258 026,12 тыс. рублей или более чем в 2,3 раза и их плановый объем составит 198 343,0 тыс. рублей. В 2017-2018 годах субсидии составят 101 854,7 тыс. рублей ежегодно. В том числе, в плановом периоде 2016-2018 годов планируются субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных образований края по реализации ими их отдельных расходных обязательств за счет средств краевого бюджета в размере 100 700,3 тыс. рублей ежегодно.

**Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** в 2016 году увеличиваются по отношению к ожидаемой оценке 2015 года на сумму 202 891,58 тыс. рублей или на 34,3% и их плановый объем составит 794 173,1 тыс. рублей. В 2017-2018 годах субвенции остаются практически без изменений и составят 794 137,2 тыс. рублей ежегодно. Основной объем субвенции в сумме 794 137,2 тыс. рублей ежегодно (более 99,9% в 2016 году и по 100% в 2017-2018 годах) направлен на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации.

**Иные межбюджетные трансферты** планируются в 2016 и 2017 годах по 4,2 тыс. рублей, что составляет менее 0,1% от общей суммы запланированных

межбюджетных трансфертов из федерального и краевого бюджетов (увеличение к 2014 году на 0,4 тыс. рублей или 10,5%), в том числе на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований в размере 100% от запланированной суммы или 4,2 тыс. рублей ежегодно. В 2018 году иные межбюджетные трансферты не предусмотрены.

#### **6. Расходы местного бюджета города Зеленогорска**

Структура расходов бюджета города Зеленогорска на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годов состоит из 11 разделов функциональной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Расходы местного бюджета в соответствии с ведомственной структурой бюджета на 2016 год и на плановый период 2017 - 2018 годов будут осуществлять 10 главных распорядителей бюджетных средств.

В рассматриваемом проекте бюджета объем расходов бюджета города Зеленогорска определен на основе поступления доходов в городской бюджет и составляет в 2016 году 2 218 208,0 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 1 666 520,9 тыс. рублей, в 2017 году – 2 128 244,8 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 1 535 087,1 тыс. рублей, в 2018 году – 2 177 175,6 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 1 591 861,8 тыс. рублей.

За основу показателей бюджета на 2016 год применялись показатели, сформированные по оценке 2015 года с учетом корректировки в сторону уменьшения.

В соответствии со статьей 87 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации ЗАТО г. Зеленогорска от 19.05.2014 № 142-п утвержден Порядок ведения реестра расходных обязательств города Зеленогорска, которым предусмотрено, что при подготовке проекта городского бюджета на очередной финансовый год и плановый период в части формирования бюджета действующих обязательств используются данные реестра расходных обязательств. Реестр включает три вида расходных обязательств:

- расходные обязательства, связанные с реализацией вопросов местного значения и полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения;

- расходные обязательства, возникшие в результате наделения органов местного самоуправления государственными полномочиями за счет субвенций другого уровня;

- расходные обязательства, возникшие в результате решения органами местного самоуправления вопросов, не отнесенных к вопросам местного значения, в соответствии со статьей 16.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Согласно реестру расходных обязательств, планируемые расходы бюджета на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годы представлены исключительно из действующих расходных обязательств. Муниципальные гарантии в 2016 и плановом периоде 2017 – 2018 годов не предоставляются.

Важнейшей задачей, определенной в Бюджетном послании Президента

РФ является развитие программно-целевых методов управления. Начиная с 2014 года, Администрацией города реализуются меры по переходу на программный бюджет. Местный бюджет на 2016 год и плановый период 2017 – 2018 годов сформирован на основании 14 муниципальных программ.

Перечень муниципальных программ и объемы бюджетных ассигнований на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годы

| № п/п | Наименование муниципальной программы                                                                                         | Объем средств, тыс. рублей |             |             |                   |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------------|
|       |                                                                                                                              | 2016 год                   | 2017 год    | 2018 год    | Всего на три года |
| 1     | Социальная защита и социальная поддержка населения города Зеленогорска                                                       | 76 908,6                   | 73 704,7    | 73 707,1    | 224 320,4         |
| 2     | Развитие физической культуры и спорта в городе Зеленогорске                                                                  | 162 216,0                  | 163 799,8   | 165 391,3   | 491 407,1         |
| 3     | Гражданское общество – закрытое административно-территориальное образование Зеленогорск                                      | 24 312,7                   | 23 567,9    | 23 580,9    | 71 461,5          |
| 4     | Защита населения и территории города Зеленогорска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера               | 10 216,4                   | 10 246,1    | 10 276,0    | 30 738,5          |
| 5     | Управление муниципальными финансами города Зеленогорска                                                                      | 17 161,9                   | 16 004,4    | 16 004,4    | 49 170,7          |
| 6     | Развитие культуры города Зеленогорска                                                                                        | 192 144,7                  | 184 760,8   | 185 808,2   | 562 713,7         |
| 7     | Охрана окружающей среды и защита городских лесов на территории города Зеленогорска                                           | 10 403,6                   | 10 397,1    | 10 421,7    | 31 222,4          |
| 8     | Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Зеленогорске                                                         | 600,0                      | 600,0       | 600,0       | 1 800,0           |
| 9     | Развитие транспортной системы в городе Зеленогорске                                                                          | 224 180,4                  | 125 555,4   | 125 555,4   | 475 291,2         |
| 10    | Капитальное строительство и капитальный ремонт в городе Зеленогорске                                                         | 84 824,1                   | 59 557,0    | 59 557,0    | 203 938,1         |
| 11    | Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в городе Зеленогорске | 116 762,8                  | 118 776,1   | 121 019,8   | 356 558,7         |
| 12    | Развитие образования в городе Зеленогорске                                                                                   | 1 180 860,0                | 1 193 818,1 | 1 201 525,0 | 3 576 203,1       |
| 13    | Развитие молодежной политики города Зеленогорска                                                                             | 15 874,7                   | 16 061,1    | 16 248,4    | 48 184,2          |
| 14    | Комплексные меры противодействия терроризму и экстремизму на территории города Зеленогорска                                  | 480,0                      | 2 580,0     | 2 330,0     | 5 390,0           |
|       | Итого:                                                                                                                       | 2 116 945,9                | 1 999 428,5 | 2 012 025,2 | 6 128 399,6       |

Проведенной оценкой расходной части бюджета установлено, что доля программных расходов в бюджете города на 2016 год составляет – 95,4%, в 2017 – 93,9%, в 2018 году – 92,4%.

Непрограммные расходы в составе расходных обязательств составляют в 2016 году 101 262,1 тыс. рублей или 4,6%, в 2017 году – 95 145,4 тыс. руб. или 6,1%, в 2018 году – 95 434,5 тыс. рублей или 7,6%.

Условно утвержденные расходы в 2016 году отсутствуют, а в 2017 и 2018 годах составляют от общей суммы расходных обязательств 1,6 % (33 670,9 тыс. рублей) и 3,2% (69 715,9 тыс. рублей) соответственно.

**Распределение бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации на 2016-2018 годы**

| Наименование показателей бюджетной классификации            | 2016 год           |                 | 2017 год           |                 | 2018 год           |                 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                                                             | Сумма, тыс. рублей | Удельный вес, % | Сумма, тыс. рублей | Удельный вес, % | Сумма, тыс. рублей | Удельный вес, % |
| <b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>                          | 119 339,5          | 5,4             | 113 219,7          | 5,3             | 113 505,6          | 5,2             |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 10 696,4           | 0,5             | 12 826,1           | 0,6             | 12 606,0           | 0,6             |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА                                      | 238 262,7          | 10,7            | 139 660,0          | 6,6             | 139 682,5          | 6,4             |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО                              | 122 758,7          | 5,5             | 124 492,0          | 5,8             | 126 735,7          | 5,8             |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ                                     | 4 077,7            | 0,2             | 4 065,0            | 0,2             | 4 083,3            | 0,2             |
| ОБРАЗОВАНИЕ                                                 | 1 345 710,3        | 60,7            | 1 334 373,3        | 62,7            | 1 343 508,1        | 61,7            |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ                                    | 134 740,2          | 6,5             | 137 129,5          | 6,4             | 137 919,0          | 6,3             |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА                                         | 113 220,8          | 5,1             | 110 016,9          | 5,2             | 110 019,3          | 5,1             |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ                                 | 106 656,8          | 4,8             | 107 961,8          | 5,1             | 108 540,6          | 5,0             |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ                                | 5 587,4            | 0,3             | 4 829,6            | 0,2             | 4 829,6            | 0,2             |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА        | 7 157,5            | 0,3             | 6 000,0            | 0,3             | 6 000,0            | 0,3             |
| Условно утвержденные расходы                                | 0,0                | 0,0             | 33 670,9           | 1,6             | 69 715,9           | 3,2             |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>                                      | <b>2 218 208,0</b> | <b>100,0</b>    | <b>2 128 244,8</b> | <b>100,0</b>    | <b>2 177 175,6</b> | <b>100,0</b>    |

**Структура и динамика расходов городского бюджета по подразделам:**

| Наименование показателей бюджетной классификации                                                                                                                | Оценка 2015 года   |                 | 2016 год           |                 | Отклонение 2016 к 2015 году |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------|
|                                                                                                                                                                 | Сумма, тыс. рублей | Удельный вес, % | Сумма, тыс. рублей | Удельный вес, % | Сумма, тыс. рублей          | Процент отклонения |
| <b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>                                                                                                                              | <b>140 851,6</b>   | <b>6,3</b>      | <b>119 339,5</b>   | <b>5,4</b>      | <b>- 21 512,1</b>           | <b>15,3</b>        |
| Функционирование высшего исполнительного органа субъекта Российской Федерации и муниципального образования                                                      | 7 452,8            | 1,0             | 7 531,3            | 1,3             | 81,5                        | 5,6                |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований                         | 4 493,6            | 3,2             | 6 287,1            | 5,3             | 1 793,5                     | 39,9               |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 57 290,6           | 40,7            | 48 718,4           | 40,4            | - 8 571,7                   | 13,8               |
| Судебная система                                                                                                                                                | 42,0               | 0,0             | 35,9               | 0,0             | - 6,1                       | 14,3               |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора                                        | 13 738,1           | 9,3             | 13 108,6           | 11,0            | - 629,5                     | 4,6                |
| Резервные фонды                                                                                                                                                 | 15,9               | 0,0             | 950,6              | 0,8             | 934,7                       | 6734,0             |
| Другие общегосударственные вопросы                                                                                                                              | 63 320,6           | 45,3            | 49 701,7           | 41,2            | - 14 618,9                  | 22,9               |
| <b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>                                                                                              | <b>8 974,6</b>     | <b>0,4</b>      | <b>10 696,4</b>    | <b>0,5</b>      | <b>1 721,8</b>              | <b>19,2</b>        |

|                                                                                                                  |                    |              |                    |              |                   |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
| Капитал населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 8 974,6            | 100,0        | 10 696,4           | 100,0        | 1 721,8           | 19,7         |
| <b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>                                                                                    | <b>233 417,1</b>   | <b>10,4</b>  | <b>238 262,7</b>   | <b>10,7</b>  | <b>4 845,6</b>    | <b>2,1</b>   |
| Лесное хозяйство                                                                                                 | 6 311,5            | 2,7          | 6 825,9            | 2,7          | 514,4             | 0,2          |
| Транспорт                                                                                                        | 55 600,0           | 23,8         | 62 945,3           | 26,4         | 7 345,3           | 12,2         |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды)                                                                              | 164 044,4          | 70,3         | 161 735,1          | 67,7         | -2 309,3          | 1,7          |
| Другие вопросы в области национальной экономики                                                                  | 7 461,2            | 3,2          | 7 756,4            | 3,2          | 295,2             | 4,6          |
| <b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>                                                                            | <b>133 353,6</b>   | <b>6,0</b>   | <b>122 758,7</b>   | <b>5,5</b>   | <b>- 10 594,9</b> | <b>7,9</b>   |
| Жилищное хозяйство                                                                                               | 20 360,6           | 15,3         | 17 811,8           | 14,5         | -2 548,8          | -12,5        |
| Коммунальное хозяйство                                                                                           | 17 374,8           | 13,0         | 8 940,7            | 7,3          | -8 434,1          | -48,5        |
| Благоустройство                                                                                                  | 64 993,8           | 48,7         | 63 875,2           | 52,0         | -1 028,6          | 1,6          |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства                                                         | 30 714,4           | 23,0         | 32 121,0           | 26,2         | 1 416,6           | 4,6          |
| <b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>                                                                                   | <b>4 793,4</b>     | <b>0,2</b>   | <b>4 077,7</b>     | <b>0,2</b>   | <b>- 715,7</b>    | <b>14,9</b>  |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания                                               | 4 793,4            | 100,0        | 4 077,7            | 100,0        | -715,7            | 14,9         |
| <b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>                                                                                               | <b>1 354 611,8</b> | <b>60,6</b>  | <b>1 345 710,3</b> | <b>60,7</b>  | <b>- 8 901,5</b>  | <b>0,7</b>   |
| Дошкольное образование                                                                                           | 569 552,0          | 42,0         | 567 512,4          | 42,2         | -2 039,6          | -0,4         |
| Общее образование                                                                                                | 698 704,4          | 51,6         | 703 956,9          | 52,3         | 5 252,5           | 0,8          |
| Молодежная политика и оздоровление детей                                                                         | 31 505,0           | 2,3          | 21 925,2           | 1,6          | -9 579,8          | -30,2        |
| Другие вопросы в области образования                                                                             | 54 850,4           | 4,1          | 52 425,8           | 3,9          | -2 424,6          | -4,4         |
| <b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>                                                                                  | <b>132 753,3</b>   | <b>5,5</b>   | <b>144 740,2</b>   | <b>6,5</b>   | <b>11 986,9</b>   | <b>9,0</b>   |
| Культура                                                                                                         | 127 011,1          | 95,7         | 138 999,2          | 96,0         | 11 978,5          | 9,1          |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии                                                                | 5 742,2            | 4,3          | 5 750,0            | 4,0          | 8,4               | 0,1          |
| <b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>                                                                                       | <b>117 805,0</b>   | <b>5,3</b>   | <b>113 220,8</b>   | <b>5,1</b>   | <b>- 4 584,2</b>  | <b>3,9</b>   |
| Пенсионное обеспечение                                                                                           | 2 415,9            | 2,1          | 2 169,1            | 2,5          | -246,8            | -10,2        |
| Социальное обслуживание населения                                                                                | 40 411,6           | 34,3         | 40 441,1           | 35,7         | 30,5              | 0,1          |
| Социальное обеспечение населения                                                                                 | 28 469,2           | 24,2         | 23 697,9           | 20,9         | -4 771,3          | -16,8        |
| Охрана семьи и детей                                                                                             | 17 170,9           | 14,5         | 17 286,1           | 15,3         | 115,2             | 0,9          |
| Другие вопросы в области социальной политики                                                                     | 29 327,4           | 24,9         | 29 033,5           | 25,6         | -293,9            | -1,0         |
| <b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>                                                                               | <b>104 182,5</b>   | <b>4,7</b>   | <b>106 656,8</b>   | <b>4,8</b>   | <b>2 474,3</b>    | <b>2,4</b>   |
| Физическая культура                                                                                              | 54 296,4           | 52,0         | 56 068,0           | 52,1         | 1 771,6           | 4,4          |
| Массовый спорт                                                                                                   | 43 750,6           | 42,0         | 43 814,6           | 41,1         | 64,0              | 0,1          |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта                                                            | 6 225,5            | 6,0          | 6 234,2            | 5,8          | 8,7               | 0,1          |
| <b>СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ</b>                                                                              | <b>4 829,6</b>     | <b>0,2</b>   | <b>5 587,4</b>     | <b>0,3</b>   | <b>757,8</b>      | <b>15,7</b>  |
| Периодическая печать и издательство                                                                              | 4 829,6            | 100,0        | 5 587,4            | 100,0        | 757,8             | 15,7         |
| <b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛА</b>                                                       | <b>1 585,5</b>     | <b>0,1</b>   | <b>7 157,5</b>     | <b>0,3</b>   | <b>5 572,0</b>    | <b>351,4</b> |
| Обслуживание государственного и муниципального долга                                                             | 1 585,5            | 100,0        | 7 157,5            | 100,0        | 5 572,0           | 351,4        |
| Условно утвержденные расходы                                                                                     | 0,0                | 0,0          | 0,0                | 0,0          | 0,0               | 0,0          |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>                                                                                           | <b>2 237 158,0</b> | <b>100,0</b> | <b>2 218 208,0</b> | <b>100,0</b> | <b>- 18 950,0</b> | <b>0,8</b>   |

Снижение общего объема расходов городского бюджета в 2016 году в сравнении с оценкой 2015 года составит 0,8%. Расходы городского бюджета планируются ниже ожидаемого за счет уменьшения расходов по 5 разделам бюджетной классификации:

- «Общегосударственные вопросы» на 21 512,1 тыс. рублей;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 10 594,9 тыс. рублей;
- «Охрана окружающей среды» на 715,7 тыс. рублей;
- «Образование» на 8 901,5 тыс. рублей;
- «Социальная политика» на 4 584,2 тыс. рублей.

Увеличение расходных обязательств на 2016 год по сравнению с оценкой 2015 года ожидается по 6 разделам бюджетной классификации:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 1 721,8 тыс. рублей;
- «Национальная экономика» на 4 845,6 тыс. рублей;
- «Культура, кинематография» на 11 986,9 тыс. рублей;
- «Физическая культура и спорт» на 2 474,3 тыс. рублей;
- «Средства массовой информации» на 757,8 тыс. рублей;
- «Обслуживание государственного долга» на 5 572,0 тыс. рублей.

#### Распределение объема финансирования по главным распорядителям и участникам бюджетного процесса в 2016-2018 годах

| Наименование показателей бюджетной классификации                                                         | 2016 год           |                 | 2017 год           |                 | 2018 год           |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                                                                                                          | Сумма, тыс. рублей | Удельный вес, % | Сумма, тыс. рублей | Удельный вес, % | Сумма, тыс. рублей | Удельный вес, % |
| Финансовое управление Администрации ЗАТО г. Зеленогорск                                                  | 28 611,9           | 1,3             | 22 086,9           | 1,0             | 22 086,9           | 1,0             |
| Управление социальной защиты Администрации ЗАТО г. Зеленогорск                                           | 76 638,6           | 3,5             | 73 434,7           | 3,5             | 73 437,1           | 3,5             |
| Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорск                                             | 427 659,0          | 19,3            | 316 065,6          | 14,9            | 318 553,9          | 14,6            |
| Управление образования Администрации ЗАТО г. Зеленогорск                                                 | 1 187 984,1        | 53,6            | 1 190 650,3        | 56,0            | 1 198 357,2        | 55,0            |
| Муниципальное автономное учреждение «Комитет по делам культуры и молодежной политики города Зеленогорск» | 207 203,3          | 9,3             | 200 005,8          | 9,4             | 201 240,5          | 9,3             |
| Администрация закрытого административно-территориального образования города Зеленогорск                  | 91 067,9           | 4,1             | 91 946,2           | 4,3             | 91 907,1           | 4,2             |
| Муниципальное казенное учреждение «Комитет по делам физической культуры и спорта города Зеленогорск»     | 165 199,9          | 7,4             | 166 783,7          | 7,8             | 168 375,2          | 7,7             |
| Совет депутатов закрытого административно-территориального образования города Зеленогорск                | 4 722,4            | 0,2             | 4 852,4            | 0,2             | 4 852,4            | 0,2             |
| Счетная палата закрытого административно-территориального образования города Зеленогорск                 | 3 104,2            | 0,1             | 3 104,2            | 0,1             | 3 104,2            | 0,1             |
| Комитет по управлению имуществом Администрации ЗАТО г. Зеленогорск                                       | 26 016,7           | 1,2             | 25 644,1           | 1,2             | 25 765,2           | 1,2             |
| Условно утвержденные расходы                                                                             | 0,00               | 0,0             | 33 670,9           | 1,6             | 69 715,9           | 3,2             |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>                                                                                   | <b>2 218 208,0</b> | <b>100,0</b>    | <b>2 128 244,8</b> | <b>100,0</b>    | <b>2 177 175,6</b> | <b>100,0</b>    |

В соответствии с разделом 8 «Положения о бюджетном процессе в городе Зеленогорске» в местном бюджете города предусмотрены расходы на финансирование непредвиденных расходов (резервный фонд) в сумме 950,0 тыс. рублей на каждый год планового периода, что не превышает установленного ограничения в размере 3% расходов бюджета.

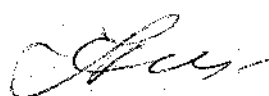
В соответствии с разделом 10 «Положения о бюджетном процессе в городе Зеленогорске» в составе программы «Развитие транспортной системы в городе Зеленогорске» предусмотрены бюджетные ассигнования дорожного фонда на реализацию подпрограммы «Обеспечение сохранности и модернизация автомобильных дорог в городе Зеленогорске» в сумме 285 756,9 тыс. рублей, в том числе: на 2016 год – 161 002,3 тыс. рублей, из них 64 514,0 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, на плановые периоды 2017 и 2018 годы – по 62 377,3 тыс. рублей ежегодно за счет средств местного бюджета. По оценке 2015 года на реализацию подпрограммы «Обеспечение сохранности и модернизация автомобильных дорог в городе Зеленогорске» программы «Развитие транспортной системы в городе Зеленогорске» ожидаемые бюджетные ассигнования дорожного фонда составят 153 798,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета – 61 983,0 тыс. рублей.

#### **7. Выводы и рекомендации:**

1) Основные параметры проекта решения Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и на плановый период 2017 - 2018 годов» соответствуют требованиям Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

2) По результатам проведенной экспертизы Счетная палата ЗАТО г. Зеленогорска рекомендует Совету депутатов ЗАТО г. Зеленогорска рассмотреть проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и на плановый период 2017 - 2018 годов» с учетом настоящего заключения.

Председатель Счетной палаты  
ЗАТО г. Зеленогорска

 А.Б. Шмелев