



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ВОСКРЕСЕНСК  
ВОСКРЕСЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

на проект бюджета городского поселения Воскресенск  
Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год

**1. Общие положения**

Заключение на проект бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом муниципального образования «Городское поселение Воскресенск» Воскресенского муниципального района Московской области, в целях обеспечения реализации функции по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной палатой городского поселения Воскресенск, на основании Положения о Контрольно-счетной палате городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района (новая редакция), утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования «Городское поселение Воскресенск» Воскресенского муниципального района Московской области от 28.10.2013г. № 522/74.

Экспертиза проекта бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год проводилась Контрольно-счетной палатой городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района (далее - Контрольно-счетная палата) в соответствии с Положением о бюджетном процессе в городском поселении Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области, утвержденным решением Совета депутатов муниципального образования «Городское поселение Воскресенск» Воскресенского муниципального района Московской области от 24.10.2014г.

№ 26/2 (далее - Положение о бюджетном процессе), п. 1.7 плана работы Контрольно-счетной палаты и иных действующих законодательных и нормативных правовых актов.

**Цель проведения экспертизы:** определение достоверности и обоснованности показателей формирования проекта бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год (далее - проект бюджета) действующему бюджетному законодательству и Положению о бюджетном процессе.

Проект бюджета, а также документы и материалы, предоставляемые одновременно с проектом, внесены на рассмотрение в Совет депутатов муниципального образования «Городское поселение Воскресенск» Воскресенского муниципального района Московской области (далее - Совет депутатов городского поселения Воскресенск) и Контрольно-счетную палату в срок в соответствии со статьей 8 Положения о бюджетном процессе. Письмо Администрации городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области (далее – Администрация городского поселения Воскресенск) от 14.11.2017 № 2082.

В соответствии со статьей 36 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект бюджета размещен в средствах массовой информации – Официальном сайте Городского поселения Воскресенск Воскресенского района Московской области ([www.vosgoradmin.ru](http://www.vosgoradmin.ru)) 29.11.2017 года.

Проект бюджета в соответствии со статьей 46 Устава муниципального образования «Городское поселение Воскресенск» Воскресенского муниципального района Московской области (далее - Устав) составлен и утвержден сроком на один календарный год, что соответствует статье 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Одновременно с проектом бюджета представлены следующие документы и материалы:

1. Основные направления бюджетной и налоговой политики городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.
2. Предварительные итоги социально-экономического развития городского поселения Воскресенск за 9 месяцев 2017 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития городского поселения Воскресенск за 2017 год.
3. Прогноз социально-экономического развития городского поселения Воскресенск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.
4. Прогноз основных характеристик бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на очередной 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.
5. Пояснительная записка к проекту бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год.
6. Методика определения объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета городского поселения Воскресенск бюджету

Воскресенского муниципального района Московской области на осуществление части переданных полномочий по решению вопросов местного значения и расчет распределения межбюджетных трансфертов в 2018 году.

7. Верхний предел муниципального долга на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом.

8. Оценка ожидаемого исполнения бюджета городского поселения Воскресенск на текущий (2017) финансовый год (2018).

9. Проект среднесрочного финансового плана городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018-2020 годы.

10. Паспорта муниципальных программ.

11. Иные документы и материалы.

Перечень представленных документов соответствует статье 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), статье 10 Положения о бюджетном процессе.

*Не представлены реестры источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (в силу ст. 47.1 БК РФ реестры источников доходов местных бюджетов формируются и ведутся в порядке, установленном местной администрацией с учетом общих требований, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 31.08.2016 № 868).*

Проект бюджета поселения основан на реализации послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, Бюджетном кодексе Российской Федерации, законодательстве Московской области, основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

В проекте бюджета в соответствии со ст.184.1 БК РФ содержатся основные характеристики бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области.

Согласно статье 33 БК РФ соблюден принцип сбалансированности бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области. Объем предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объему доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицита.

Значения всех характеристик бюджета, указанных в текстовой части проекта бюджета соответствуют значениям этих показателей в табличной части проекта.

## **2. Показатели прогноза социально-экономического развития**

В соответствии со статьей 172 БК РФ, пунктом 2 статьи 7 Положения о бюджетном процессе проект бюджета городского поселения Воскресенск

сформирован на основе прогноза социально-экономического развития городского поселения Воскресенск на 2018-2020 годы, предполагающего положительную динамику по основным экономическим показателям.

Прогноз социально-экономического развития городского поселения Воскресенск (далее - Прогноз) разработан на трехлетний период, что соответствует статье 173 БК РФ.

Прогноз одобрен постановлением администрации городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района от 29.09.2017 № 190.

Прогноз социально-экономического развития городского поселения Воскресенск на период 2018-2020 годы разработан в соответствии с постановлением Правительства Московской области от 04.06.2009 № 430/20 «О системе показателей социально-экономического развития Московской области» и постановлением Администрации городского поселения Воскресенск от 01.06.2017 № 110 «Об утверждении порядка и сроков разработки прогноза социально-экономического развития городского поселения Воскресенск на 2018-2020 годы».

Показатели Прогноза основываются на данных отдела государственной статистики в Воскресенском районе, ГКУ МО Воскресенский центр занятости населения, показателей, представленных предприятиями и организациями с учетом сложившихся тенденций развития.

В Прогнозе учтены темпы и тенденции развития экономики городского поселения Воскресенск в динамике лет, применены индексы-дефляторы, Минэкономразвития России, а также индексы-дефляторы цен, рекомендованные к расчетам центральными исполнительными органами государственной власти Московской области.

При разработке проекта бюджета в качестве базового принят 1 вариант прогноза (реалистичный), учитывающий сложившиеся условия социально-экономического развития городского поселения Воскресенск.

Основополагающими элементами роста финансового потенциала городского поселения Воскресенск являются: положительная динамика роста экономических показателей, в том числе фонда заработной платы, привлечение инвестиций, создание условий для стимулирования экономического роста предприятий.

Динамика основных показателей, характеризующих социально-экономическое положение городского поселения Воскресенск, согласно Прогнозу, представлена в таблице:

Показатели	Отчет		Оценка 2017 год	Прогноз		
	2015 год	2016 год		2018 год	2019 год	2020 год
Численность постоянного населения (среднегодовая), чел.	96 774	96 691	96 585	96 478	96 382	96 299
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами (млн. руб. в ценах	34 044,5	38 242,8	40 470,9	43 153,5	46 179,3	49 610

<i>соответствующих лет)</i>						
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (млн. руб. в ценах соответствующих лет)	1 927,3	2 451,3	2 624,58	2 794,88	2 989,65	3 207,15
Объем работ и услуг, выполненных собственными силами организаций по виду деятельности «Строительство» (в ценах соответствующих лет) млн. руб.	2 816	1 757,85	1 840,47	1 955,75	2 094,61	2 250,03
Оборот розничной торговли (млн. руб. в ценах соответствующих лет)	16 964,1	18 242,0	19 000,0	19 957,6	20 950,0	21 890,0
Индекс физического объема (% к предыдущему году)	98,1	98,6	100,1	101,0	101,1	100,7
Доля оборота малых предприятий в общем объеме организаций (%)	21,01	24,19	24,07	23,60	23,19	22,83
Объем платных услуг населению, (млн. рублей в ценах соответствующих лет)	3 771,6	4 119,5	4 363,1	4 632,7	5 009,2	5 498,6
Индекс физического объема (% к предыдущему году)	105,1	102,5	101,1	101,2	103,1	103,9
Прибыль (тыс. руб.)	3 181 528	3 216 123	3 138 674	3 141 813	3 173 231	3 220 829
Фонд заработной платы (млн. руб.)	9 147,4	9 966,0	10 429,7	11 071,8	11 719,7	12 418,1

На основе сопоставления фактических показателей социально-экономического развития городского поселения Воскресенск за предыдущий год с ожидаемыми итогами текущего финансового года и с показателями прогноза социально-экономического развития поселения на очередной финансовый год и плановый период установлено, что общее состояние экономики и социальной сферы характеризуется позитивными тенденциями по всем производственным показателям.

Прогноз предусматривает в 2018 году в целом увеличение отгруженных товаров собственного производства промышленной продукции к уровню 2017 года на 6,6%.

Объем работ и услуг, выполненных силами строительных организаций, планируется исполнить в 2018 году на 1 955,75 млн. рублей, что на 6,3 % выше уровня 2017 года.

Объем инвестиций в основной капитал в 2018 году увеличится на 6,5 % к уровню 2017 года.

На потребительском рынке сохраняется динамика ежемесячного прироста товарооборота и высокий уровень насыщения рынка. В 2016 году оборот

розничной торговли составил 18 242,0 млн. рублей и увеличился по сравнению с прошлым периодом на 7,5%. В 2018 году прогнозируется рост по данному показателю на 5,0% к уровню 2017 года, что является следствием увеличения покупательского спроса.

Темп роста фонда заработной платы по прогнозу на 2018 год составит 106,2% по сравнению с оценкой 2017 года.

Проведенный анализ прогноза социально-экономического развития городского поселения Воскресенск показал достаточную надежность его показателей и реалистичность расчетов в соответствии с принципом достоверности бюджета, установленным статьей 37 БК РФ.

Бюджетная политика в области расходов в 2018-2020 годах будет направлена на дальнейшее развитие экономики и социальной сферы, повышение уровня и качества жизни населения, решение приоритетных для городского поселения Воскресенск задач, обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы поселения, повышения эффективности бюджетных расходов, развитие программно-целевых методов управления.

В соответствии со статьей 174 БК РФ разработан проект среднесрочного финансового плана городского поселения Воскресенск на 2018-2020 годы. Данный проект утвержден постановлением администрации городского поселения Воскресенск от 13.11.2017 № 218.

**Проект  
среднесрочного финансового плана городского поселения  
Воскресенск Воскресенского муниципального района  
Московской области на 2018-2020 годы**

тыс. руб.

наименование	очередной финансовый год	плановый период	
		2019 год	2020 год
доходы	638 906,0	688 399,0	711 266,6
расходы	662 821,0	688 399,0	711 266,6
Дефицит (-), профицит (+)	-23 915,0	0,0	0,0

Значения показателей среднесрочного финансового плана и основных показателей проекта решения о бюджете соответствуют друг другу.

### **3. Общая характеристика проекта бюджета городского поселения Воскресенск на 2018 год**

Основные направления бюджетной и налоговой политики городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утверждены постановлением Администрации городского поселения Воскресенск от 25.08.2017 № 174 (с изменениями от 13.11.2017 № 217).

Основными целями бюджетной и налоговой политики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов являются:

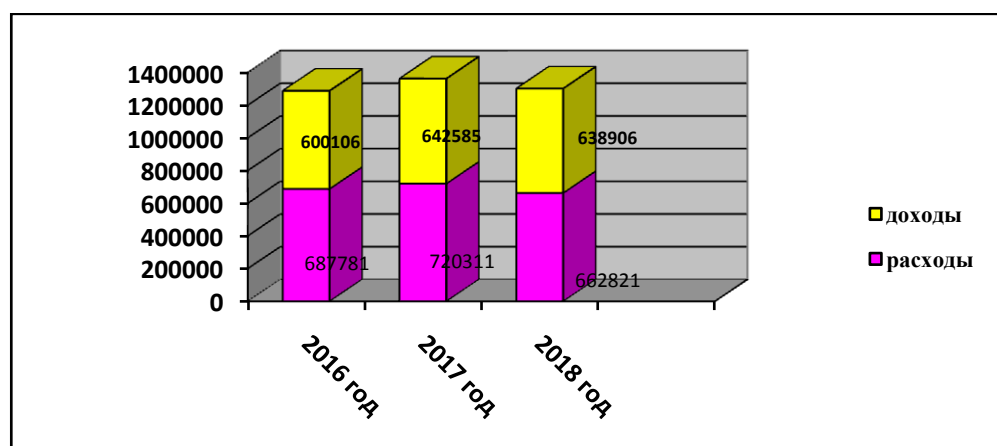
- сохранение достигнутого уровня жизни населения городского поселения Воскресенск и его дальнейшее повышение;
- повышение эффективности бюджетных расходов;
- повышение доступности и качества муниципальных услуг;
- сохранение стабильности и безусловное исполнение принятых расходных обязательств городского поселения Воскресенск.

При формировании проекта бюджета на 2018 год приняты меры, направленные на достижение поставленных целей.

В соответствии со статьей 169 БК РФ проект бюджета составлен на основе прогноза социально-экономического развития в целях финансового обеспечения расходных обязательств.

В соответствии с требованиями п.1 статьи 184.1 БК РФ проект решения о бюджете содержит основные характеристики бюджета городского поселения Воскресенск на 2018 год:

общий объем доходов бюджета	638 906,0 тыс. рублей;
общий объем расходов бюджета	662 821,0 тыс. рублей;
дефицит бюджета	23 915,0 тыс. рублей.



Согласно БК РФ составление проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период должно осуществляться с учетом исполнения в отчетном финансовом году и ожидаемого исполнения в текущем финансовом году.

Оценка ожидаемого исполнения бюджета в текущем финансовом году представлена в составе документов и материалов к проекту бюджета 2018 года.

Основные характеристики проекта бюджета на 2018 год в сравнении с основными характеристиками бюджета на 2017 год (решение Совета депутатов городского поселения Воскресенск от 29.12.2016 № 295/43 «О бюджете городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2017 год») представлены в таблице:

Показатели	2016 год исполнение, тыс. руб.	2017 год оценка ожидаемого исполнения, тыс. руб.	Решение Совета депутатов от 27.10.2017 № 376/58, тыс. руб.	2018 год проект бюджета, тыс. руб.	Отклоне- ния (%) 2018г. к ожидае- мому исполне- нию 2017 г.
Доходы всего, <i>в том числе:</i>	641 468,7	768 501	776 268,1	638 906	83,1
налоговые доходы	489 324,7	533 376	547 648	542 773	101,8
неналоговые доходы	100 654,6	103 910	97 838,1	94 624	91,1
безвозмездные поступления	51 489,4	131 215	130 782	1 509	1,15
Расходы всего	645 300,6	876 433	904 950,1	662 821	75,6
Дефицит (-); профицит (+)	- 3 831,9	- 107 932	- 128 682	- 23 915	22,1

В ходе анализа основных характеристик проекта бюджета установлено незначительное снижение общего объема доходов бюджета городского поселения Воскресенск в 2018 году по отношению к исполнению 2016 года на 0,4 %. По отношению к ожидаемым значениям 2017 года доходы уменьшатся на 16,9 %.

Объем расходов бюджета 2018 года также имеет тенденцию к уменьшению по ожидаемой оценке на 24,4%

Дефицит бюджета увеличен в 28 раз по результатам ожидаемого исполнения бюджета за 2017 год к 2016 году. Проектом бюджета планируется снижение дефицита на 84 017,0 тыс. рублей к ожидаемому исполнению 2017 года.

#### **4. Основные характеристики и структурные особенности доходной части бюджета на 2018 год**

В соответствии со статьей 174.1 БК РФ общий объем доходов городского поселения Воскресенск на 2018 год спрогнозирован на основе прогноза социально-экономического развития поселения.

Формирование доходной части бюджета городского поселения Воскресенск на 2018 год осуществлялось на основе показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования городское поселение Воскресенск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов с учетом фактического поступления налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2017 года, ожидаемой оценки поступления доходов в 2017 году.

Прогнозные показатели рассчитывались в соответствии с методикой определения прогноза налогового потенциала, расчетных доходов бюджетов городских поселений и городских округов Московской области и расчетных показателей общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджетов городских поселений и городских округов Московской области по вопросам местного значения, относящимся к

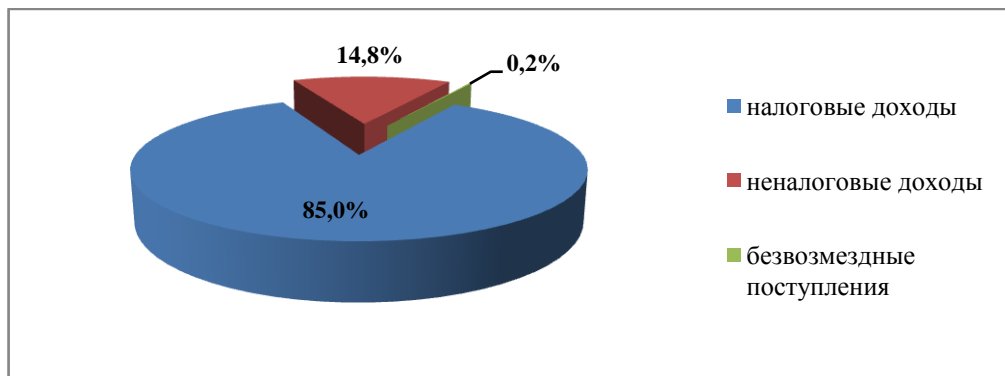


полномочиям городских поселений, на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Отраженные в проекте бюджета доходы отнесены к группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации по видам доходов в соответствии с положением статей 20, 42,56,57 БК РФ и Приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н (ред. от 21.09.2017) «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» (далее - Приказ Минфина России № 65н).

При прогнозировании доходов бюджета городского поселения Воскресенск учтены изменения налогового и бюджетного законодательства, предусмотренные федеральным законодательством и законодательством Московской области, вступающими в действие с 2018 года.

### Структура доходов бюджета городского поселения Воскресенск на 2018 год



Доходная часть бюджета состоит из налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений – дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, субсидий из бюджета Московской области. Доходная часть бюджета составляет 638 906,0 тыс. рублей.

Исполнение доходной части бюджета городского поселения Воскресенск в 2018 году планируется обеспечить на 99,8 % за счет собственных доходов, формируемых налоговыми и неналоговыми платежами, исчисленными в сумме 637 397,0 тыс. рублей, из них:

-налоговые доходы 542 773,0 тыс. рублей;  
 -неналоговые доходы 94 624,0 тыс. рублей, чем по-прежнему будет обеспечена финансовая самостоятельность поселения.

#### Налоговые доходы

По расчету (оценке) управления экономики и финансов городского поселения Воскресенск прогнозируется поступление налоговых доходов в 2018 году в сумме 542 773,0 тыс. рублей, что выше ожидаемых поступлений 2017 года на 9 397,0 тыс. рублей или на 1,8 %.

тыс. руб.

Наименование дохода	Утверждено на 2017 год с учетом принятых изменений и дополнений	Ожидаемое поступление 2017 года	Проект бюджета на 2018 год	2018 год к		2018 год к	
				утвержденным назначениям 2017 года		ожидаемым поступлениям 2017 года	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
<b>Налоговые доходы из них:</b>	<b>547 648,0</b>	<b>533 376,0</b>	<b>542 773,0</b>	<b>- 4 875</b>	<b>99,1</b>	<b>+9 397</b>	<b>101,8</b>
Налог на доходы физических лиц	324 521,0	318 214,0	315 792,0	- 8 729	97,3	-2 422	99,2
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	14 606,0	14 600,0	13 402,0	- 1 204	91,8	-1 198	91,8
Налог на имущество физических лиц	27 000,0	25 000,0	23 083,0	- 3 917	85,5	- 1 917	92,3
Земельный налог	181 521,0	175 562,0	190 496,0	+8 975	104,9	+ 14 934	108,5

В 2018 году поступление налоговых доходов уменьшится по сравнению с утвержденными поступлениями 2017 года на 0,9 % за счет уменьшения поступлений от всех налогов, поступающих в бюджет поселения, за исключением земельного налога по которому планируется рост на 4,9%.

Налог на доходы физических лиц в общей сумме доходов городского поселения Воскресенск на 2018 год составит 49,4 %.

Расчет НДФЛ осуществлен исходя из установленного статьей 61 БК РФ норматива отчислений в бюджеты городских поселений (10 %), а также дополнительного норматива отчислений в размере 9,5 % от налога на доходы физических лиц, подлежащих зачислению в бюджет Московской области, взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских поселений и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Налог на доходы физических лиц уменьшится на 0,8% по сравнению с ожидаемым поступлением 2017 года за счет изменения дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц, который уменьшится с 10,8% в 2017 году до 9,5% в 2018 году.

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц произведен исходя из темпа роста заработной платы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития городского поселения Воскресенск на 2018 год.

Прогнозные показатели на 2018 год в бюджет городского поселения Воскресенск доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей определены в соответствии с проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». Норматив отчислений от

доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащих зачислению в консолидированный бюджет Московской области городскому поселению Воскресенск установлен в размере 0,0721%.

Поступления доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей в бюджет городского поселения Воскресенск в 2018 году прогнозируются в сумме 13 402,0 тыс. рублей, что на 8,2% ниже прогнозных показателей 2017 года. В общей сумме доходов поселения данный налог составляет 2,1%.

Налоги на имущество в составе налоговых доходов включают земельный налог и налог на имущество физических лиц, в соответствии со статьей 61 БК РФ зачисляются в бюджет городских поселений по нормативу 100% и в 2018 году запланированы в сумме 213 579,0 тыс. рублей, в том числе налог на имущество физических лиц – 23 083,0 тыс. рублей, земельный налог – 190 496,0 тыс. рублей. Данные налоги в общей доле доходов составляют 3,6% и 29,8% соответственно.

Расчет налога на имущество производился на основании данных ИФНС России по г. Воскресенску по начисленному налогу в 2016 году, фактических поступлений налога в 2017 году с учетом увеличения поступлений в связи с изменением с 01.01.2015 года порядка определения налоговой базы, по данному налогу, исходя из кадастровой стоимости имущества и особенности исчисления налоговой базы в соответствии со статьей 408 Налогового Кодекса Российской Федерации.

Поступление в бюджет 2018 года земельного налога в размере 190 496,0 тыс. рублей планируется за счет земельного налога с организаций – 166 000,0 тыс. рублей и земельного налога с физических лиц – 24 496,0 тыс. рублей.

Прогнозные поступления земельного налога на 2018 год определены на основании данных ИФНС РФ по г. Воскресенску о начисленном налоге к уплате в 2016 году, прогнозируемого к поступлению налога в связи с переводом земель из одной категории в другую и суммы льгот, предоставленных в соответствии с нормативными правовыми актами органа местного самоуправления.

### **Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы в общем объеме поступлений на 2018 год планируются в сумме 94 624,0 тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование дохода	Утверждено решением о бюджете на 2017 год с учетом принятых изменений	Ожидаемое поступление 2017 года	Проект бюджета на 2018 год	2018 год к утвержденным назначениям 2017 года		2018 год к ожидаемым поступлениям 2017 года	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
<b>неналоговые доходы из них:</b>	<b>97 838,1</b>	<b>103 910,0</b>	<b>94 624,0</b>	<b>-3 214,1</b>	<b>96,7</b>	<b>-9 286,0</b>	<b>91,1</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	83 588,0	82 000,0	82 555,0	-1 033,0	98,8	+ 555,0	100,7
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	5 055,4	5 210,0	4 800,0	- 255,4	94,9	- 410,0	92,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 740,0	5 700,0	7 106,0	+1366,0	123,8	+ 1406,0	124,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 454,7	11 000,0	163,0	- 3291,7	4,7	- 10 837,0	1,5

Удельный вес неналоговых доходов в общих доходах бюджета городского поселения Воскресенск составляет 14,8 %. В сравнении с ожидаемым поступлением 2017 года прогнозируется снижение неналоговых доходов бюджета в 2018 году на 8,9 %, а в сравнении с утвержденными плановыми назначениями 2017 года на 3,3 %.

Прогнозные поступления арендной платы за земли, находящиеся в государственной и муниципальной собственности городского поселения Воскресенск в размере 82 555,0 тыс. рублей сформированы за счет:

-доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена в размере 20 417,0 тыс. рублей, что составляет 3,2 % от планируемых доходов бюджета 2018 года при нормативе отчислений в соответствии со статьей 62 БК РФ в размере 50%;

- доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в размере 5 300,0 тыс. рублей.

Базовый размер арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности городского поселения Воскресенск для юридических и физических лиц установлен с 01.01.2018 года в размере 31,78 рублей за 1 квадратный метр (решение Совета депутатов городского поселения Воскресенск от 27.10.2017 № 378/58);

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну поселения в размере 23 838,0 тыс. рублей, что составляет 3,7% от общего объема прогнозируемых доходов. В расчете учтена базовая ставка арендной платы муниципального имущества на 2018 год в размере 2 500,0 рублей, в соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Воскресенск от 27.10.2017 № 377/58;

- поступлений доходов в бюджет городского поселения Воскресенск за социальный наем жилья в размере 33 000,0 тыс. рублей, что составляет 5,2 % от общей суммы планируемых доходов 2018 года.

Доходы от оказания платных услуг, оказываемых учреждениями культуры поселения, прогнозируются в размере 1 800,0 тыс. рублей, в том числе от:

- МУ «Дворец культуры «Цементник» - 1 450,0 тыс. рублей;
- МУ «Центр культуры и досуга «Москворецкий» - 200,0 тыс. рублей;
- МУ «Концертно-выставочный зал» - 150,0 тыс. рублей.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества, предусмотрены в размере 3 000,0 тыс. рублей.

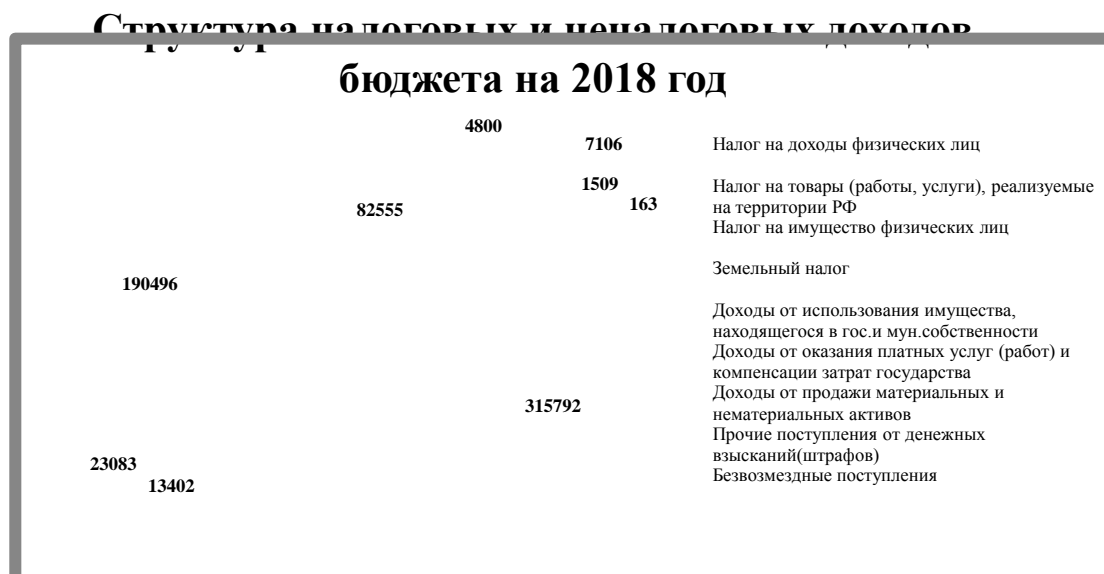
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются в сумме 7 106,0 тыс. рублей и связаны с продажей земельных участков, расположенных в границах поселения. Расчет произведен в соответствии с нормативом отчислений в бюджет поселения в размере 50% согласно ст. 62 БК РФ.

Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба проектом бюджета на 2018 год запланированы в размере 163,0 тыс. рублей.

Расчетный налоговый потенциал и расчетные доходы бюджета поселения по нормативам зачисления доходов в бюджет городского поселения Воскресенск на 2018 год рассчитаны на основании данных Московской области.

### **Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений в бюджет городского поселения Воскресенск на 2018 год прогнозируется в размере 1 509,0 тыс. рублей в форме дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета Московской области. Что составляет 0,2% от доходов бюджета, запланированных на 2018 год.



## 5. Основные характеристики и структурные особенности расходной части бюджета городского поселения Воскресенск

Проектом бюджета на 2018 год утверждено:

- приложение 4 «Расходы бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета»;
- приложение 5 «Ведомственная структура расходов бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год».

Расходы бюджета на 2018 год отнесены к соответствующим кодам бюджетной классификации в соответствии с требованиями статьи 21 БК РФ и Приказа Минфина России № 65н.

Руководствуясь требованиями статьи 65 БК РФ, формирование расходов бюджета городского поселения Воскресенск на 2018 год проводилось в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными установленным законодательством Российской Федерации, разграничением полномочий, нормативными актами органов государственной власти Московской области и органов местного самоуправления, Положением о бюджетном процессе, с учетом обеспечения сбалансированности бюджета городского поселения Воскресенск, исходя из принципов повышения качества бюджетного планирования, обеспечения режима экономии и рационального использования бюджетных средств.

Планирование расходов бюджета городского поселения Воскресенск на 2018 год осуществлялось в соответствии с расчетными показателями общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет

средств бюджетов городских поселений муниципальных районов Московской области на 2018 год на основании Закона Московской области от 28.10.2011 № 176/2011-ОЗ «О нормативах стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджетов муниципальных образований Московской области, применяемых при расчетах межбюджетных трансфертов» (с изменениями от 08.11.2017 № 183/2017-ОЗ).

При определении расчетных показателей общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджета поселения, использованы показатели расчетной численности населения городского поселения Воскресенск в соответствии с прогнозом социально-экономического развития поселения на 2018-2020 годы. Использован показатель численности населения по отчету 2016 года – 96 691 человек.

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств предусматриваются отдельно по каждому виду таких обязательств в виде пенсий, пособий, компенсаций и других социальных выплат.

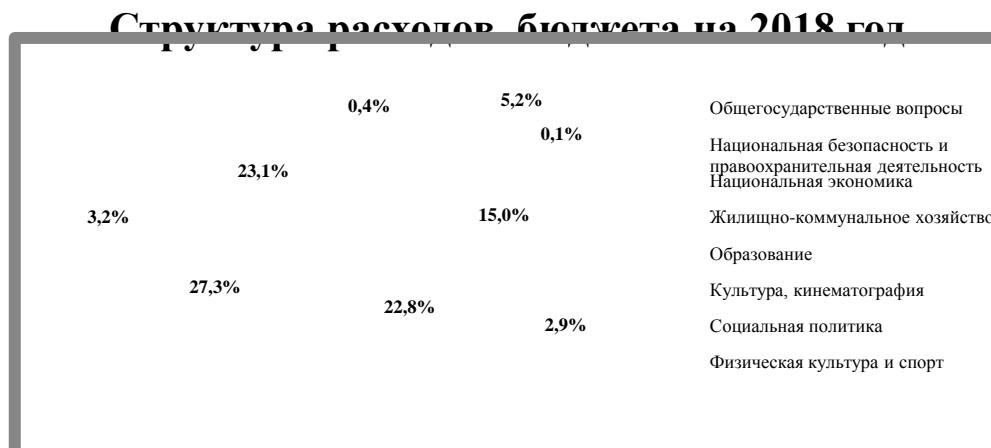
Общий объем расходов бюджета городского поселения Воскресенск на 2018 год прогнозируется в объеме 662 821,0 тыс. рублей или 75,6 % к ожидаемому исполнению по расходам за 2017 год (876 433,0 тыс. рублей).

тыс. руб.

Наименование расходов	Исполнение 2016 года	Утверждено решением о бюджете на 2017 год с учетом принятых изменений и дополнений	Темп роста к предыдущему году, %	Ожидаемое исполнение бюджета за 2017 год	Темп роста к предыдущему году, %	Проект бюджета на 2018 год	Темп роста к предыдущему году, %
Общегосударственные вопросы	80 678,2	100 110,7	124,1	95 022	117,8	99 735,0	99,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15 741,0	20 529,3	130,4	20 500,0	130,2	19 400,0	94,5
Национальная экономика	176 714,1	251 048,0	142,1	237 567,0	134,4	151 013,0	60,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	166 732,2	297 027,6	178,1	288 855,0	173,2	181 281,0	61,0
Образование	21 337,5	23 537,4	110,3	23 134,0	108,4	21 420,0	91,0
Культура, кинематография	148 902,5	170 960,0	114,8	169 937,0	114,1	152 958,0	89,5
Социальная политика	5 795,3	3 453,6	59,6	3 453,0	59,6	2 710,0	78,5
Физическая культура и спорт	29 399,8	38 183,5	129,9	37 965,0	129,1	34 204,0	89,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	-	100	-	-	-	100	100
<b>Всего расходов</b>	<b>645 300,6</b>	<b>904 950,1</b>	<b>140,2</b>	<b>876 433,0</b>	<b>135,8</b>	<b>662 821,0</b>	<b>73,2</b>

На 2018 год расходы по отдельным разделам (в том числе: национальная экономика, социальная политика) планируются ниже уровня 2016 года. Анализ причин указанного снижения расходов на 2018 год, представлен по соответствующим разделам классификации расходов проекта бюджета городского поселения Воскресенск.

**Структура расходов** определенных проектом бюджета городского поселения Воскресенск по функциональной классификации расходов на 2018 год в процентном отношении выглядит следующим образом:



Наибольший удельный вес в расходах бюджета 2018 года составляют расходы по разделам:

Жилищно-коммунальное хозяйство – 27,3 %

Культура, кинематография - 23,1 %

Национальная экономика – 22,8 %

Общегосударственные вопросы – 15,0 %.

В проекте бюджета наблюдается тенденция снижения расходов по всем разделам расходной части бюджета.

В структуре расходов предусмотрены бюджетные ассигнования по виду расходов 540 «Иные межбюджетные трансферты» в размере 267 253,0 тыс. рублей или 40,3 % от общего объема планируемых расходов на межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджету Воскресенского муниципального района Московской области из бюджета городского поселения Воскресенск, на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на 2018 год, что соответствует Приложению № 8 к проекту бюджета.

Структура распределения указанных межбюджетных трансфертов по разделам классификации бюджетных расходов приведена в таблице:



Наименование раздела	Утверждено решением о бюджете на 2017 год с учетом принятых изменений и дополнений, (%)	Проект бюджета на 2018 год, (%)
01 «Общегосударственные вопросы»	4,3	8,0
03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	2,9	4,9
04 «Национальная экономика»	51,4	56,2
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	36,0	21,1
07 «Образование»	-	-
08 «Культура, кинематография»	5,4	9,8
10 «Социальная политика»	-	-
11 «Физическая культура и спорт»	-	-
13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	-	-
<b>Всего расходов</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** определены проектом бюджета на 2018 год в размере 99 735,0 тыс. рублей, что соответствует 15,0% от общей суммы расходов бюджета городского поселения Воскресенск. Планируемые проектом бюджета бюджетные ассигнования по указанному разделу увеличились по отношению к соответствующему показателю бюджета на 2017 год на 2 218,0 тыс. рублей или на 2,6%.

*По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования»* предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 1 500,0 тыс. рублей, или 88,2% к бюджету 2017 года.

Основная часть бюджетных ассигнований раздела приходится на *подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* - 63 930,0 тыс. рублей, которые направлены на содержание исполнительного органа государственной (муниципальной) власти, в том числе на аппарат администрации городского поселения Воскресенск – 62 230,0 тыс. рублей, и на реализацию мероприятий в рамках *муниципальной программы «Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления администрации городского поселения Воскресенск на 2018-2022 годы»* в размере 1 700,0 тыс. рублей.

В данном подразделе учтены расходы на заработную плату работников органов местного самоуправления исходя из штатного расписания, среднего размера выплат одному работнику органов местного самоуправления и размера страховых взносов 30,2%, а также оплата работ и услуг, приобретение оборудования и материальных запасов для муниципальных нужд учреждения, уплата налогов, сборов и иных платежей в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

На обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты проектом бюджета по *подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых,*

**налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** предусмотрены бюджетные ассигнования в размере – 1 515,0 тыс. рублей, или 109,7% к бюджету 2017 года (1 381,0 тыс. рублей), что связано с увеличением расходов на коммунальные услуги и содержанием имущества нежилого помещения.

**Подразделом 0111 «Резервные фонды»** предусмотрены средства резервного фонда администрации городского поселения Воскресенск на 2018 год в размере 5 000,0 тыс. рублей для финансирования непредвиденных расходов, в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области, утвержденным постановлением главы городского поселения Воскресенск от 01.11.2008 № 13. Резервный фонд не превышает 3% утвержденного проектом бюджета общего объема расходов и соответствует статье 81 БК РФ.

**Подразделом 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** предусмотрены бюджетные ассигнования на 2018 год:

- по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на заработную плату, материальные затраты на работников передаваемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на 2018 год в размере 21 440,0 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов рассчитан в соответствии с Методикой расчета норматива расходов на обеспечение деятельности органов местного самоуправления и муниципальных органов муниципальных образований Московской области, направленной на организацию предоставления муниципальных услуг в соответствии с вопросами местного значения, применяемого при расчетах межбюджетных трансфертов из бюджета, утвержденной Постановлением Правительства Московской области от 21.10.2011 № 1235/43 (с изменениями от 29.08.2017 № 713/31).

-информирование и опубликование официальной информации, ТВ возросло в 3,6 раза к первоначальному бюджету 2017 года и составило 1 800,0 тыс. рублей.

-оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности – 500,0 тыс. рублей (50,0% к бюджету 2017 года);

-обслуживание муниципального имущества - 11 200,0 тыс. рублей (133,7% к бюджету 2017 года);

-субсидии профсоюзным организациям на проведение культурно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий остались на уровне прошлого года и составили 150,0 тыс. рублей;

- субсидия МУП «РитуалСервис» в целях финансового обеспечения затрат, в связи с ликвидацией в размере 500,0 тыс. рублей.

-уплата налогов, сборов и иных платежей прогнозируется бюджетом 2018 года в размере 200,0 тыс. рублей или в 5 раз ниже уровня прошлого года (1 000,0 тыс. рублей).

-расходы на приобретение грамот, благодарностей, цветов и др. в бюджете поселения предусмотрены в размере 1 000,0 тыс. рублей или на 43% больше прошлогоднего уровня.

Расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** предусмотрены проектом бюджета в размере 19 400,0 тыс. рублей или 98,1 % к первоначальному бюджету 2017 года, в том числе в виде межбюджетных трансфертов из бюджета поселения на осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 13 100,0 тыс. рублей:

-на создание, содержание и организацию деятельности аварийно-спасательных служб – 12 500,0 тыс. рублей (100 % к бюджету 2017 года);

-на организацию и осуществление мероприятий по гражданской обороне - 500,0 тыс. рублей (100% к бюджету 2017 года);

-на участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций - 100,0 тыс. рублей (100% к бюджету 2017 года).

Объем данных расходов рассчитан на основании методики определения объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета городского поселения Воскресенск бюджету Воскресенского муниципального района Московской области на осуществление части переданных полномочий по решению вопросов местного значения на 2018 год (приложение № 10 к проекту решения о бюджете) и в соответствии с Законом Московской области от 28.10.2011 № 176/2011-ОЗ «О нормативах стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджетов муниципальных образований Московской области, применяемых при расчетах межбюджетных трансфертов» (с изменениями от 08.11.2017 № 183/2017-ОЗ).

Данным разделом в бюджете поселения на 2018 год предусмотрены ассигнования (*подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»*):

-на участие в профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в границах городского поселения Воскресенск – 100,0 тыс. рублей (100% к бюджету 2017 года);

-на организацию и осуществление профилактики пожаров на территории городского поселения в размере 500,0 тыс. рублей в соответствии с мероприятиями *муниципальной программы «Безопасность в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»* (100% к бюджету 2017 года);

-на профилактику преступлений и иных правонарушений в городском поселении Воскресенск в размере 2 500,0 тыс. рублей, куда включается обслуживание и дооборудование аппаратно-программного комплекса «Безопасный город»-2 000,0 тыс. рублей, а также стимулирование деятельности народных дружин-500,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** проектом бюджета на 2018 год предусмотрены в размере 151 013,0 тыс. рублей, что на 28,4% меньше средств, запланированных бюджетом 2017 года.

Удельный вес расходов по данному разделу в составе расходов городского поселения Воскресенск составляет 22,8%.

**По подразделу 0408 «Транспорт»** объем расходов бюджета 2018 года в виде межбюджетных трансфертов предусмотрен в размере 218,0 тыс. рублей для организации перевозок пассажиров по маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам, на которых отдельным категориям граждан предоставляются меры социальной поддержки. Расчеты по расходам произведены по единой методике, с учетом нормативов, утвержденных законодательством Московской области и корректирующих (поправочных) коэффициентов, а также с учетом ежегодного повышения тарифов на проезд автомобильным транспортом и индексации отдельных статей материальных расходов транспортных организаций в соответствии с прогнозными индексами-дефляторами цен, утвержденными Министерством экономического развития Российской Федерации.

Данные расходы остались на уровне 2017 года (218,0 тыс. рублей).

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** объем расходов прогнозируется в размере 149 870,0 тыс. рублей по **муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского поселения Воскресенск на 2018-2022 годы»**.

В составе данной программы предусмотрены бюджетные ассигнования, в том числе в виде межбюджетных трансфертов, в соответствии с заключенными соглашениями, связанными с финансированием деятельности МКУ «БиО» в размере 149 870,0 тыс. рублей на:

- развитие дорожного хозяйства городского поселения (содержание автомобильных дорог) в сумме 121 120,0 тыс. рублей;
- ремонт отдельных участков дорог, ямочный ремонт- 2 000,0 тыс. рублей;
- создание и расширение парковочного пространства -2 300,0 тыс. рублей;
- обследование и ремонт ливневой канализации -2 500,0 тыс. рублей;
- разработка проекта «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры» -500,0 тыс. рублей;
- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 5 750,0 тыс. рублей;
- ремонт автомобильных дорог и элементов благоустройства дорог - 10 000,0 тыс. рублей;
- нанесение горизонтальной дорожной разметки -1 300,0 тыс. рублей;
- обустройство дорог дорожными знаками, светофорами, искусственными неровностями – 4 200,0 тыс. рублей;
- обустройство дорожно-уличной сети для маломобильных групп населения в размере 200,0 тыс. рублей;

*В подразделе 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» муниципальной программой «Содержание и благоустройство мест захоронений в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»* предусмотрены расходы на транспортировку в морг с мест обнаружения или происшествия умерших, для производства судебно-медицинской экспертизы и патологоанатомического вскрытия в размере 125,0 тыс. рублей (на уровне прошлого года). Выделение бюджетных средств под данные услуги предусмотрены в форме межбюджетных трансфертов.

По данному подразделу на 2018 год по непрограммным расходам бюджета запланированы средства на расходы, связанные с формированием земельных участков с последующей постановкой на кадастровый учет в размере 800,0 тыс. рублей или 80,0% к первоначальному бюджету 2017 года.

Расходы бюджета городского поселения Воскресенск по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на 2018 год определены в сумме 181 281,0 тыс. рублей или 95,1 % к первоначальному бюджету 2017 года.

Данным разделом запланированы расходы:

- на мероприятия в области жилищного хозяйства – 39 500,0 тыс. рублей;
- на мероприятия в области коммунального хозяйства – 8 431,0 тыс. рублей;
- на мероприятия по благоустройству поселения -133 350,0 тыс. рублей.

В городском поселении Воскресенск разработана и утверждена *муниципальная программа «Развитие инженерно-коммуникационной инфраструктуры и энергосбережения городского поселения Воскресенск на 2018-2022 годы»* в рамках которой на 2018 год на сумму 8 931,0 тыс. рублей планируется:

- ремонт объектов тепло-, водоснабжения и канализования в размере 4 000,0 тыс. рублей;
- строительство, реконструкция, модернизация ВЗУ, станций очистки воды, арт.скважин, подключение к новому источнику водоснабжения и др.- 4 431,0 тыс. рублей;
- установка приборов учета энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде -500,0 тыс. рублей

В рамках *муниципальной программы «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»* предусматривается выполнение мероприятий:

- благоустройство общественных территорий городского поселения Воскресенск – 45 000,0 тыс. рублей включающее работы по содержанию и озеленению объектов благоустройства -38 000,0 тыс. рублей, обустройство территории для отдыха жителей -5 000,0 тыс. рублей, а также разработку проекта по благоустройству- 2 000,0 тыс. рублей;
- благоустройство дворовых территорий – 15 100,0 тыс. рублей включает работы по ремонту и благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов- 7 600,0 тыс. рублей, обустройство детских и спортивных игровых площадок -7 000,0 тыс. рублей, а также ремонт контейнерных площадок на сумму 500,0 тыс. рублей;

-благоустройство территории -62 550,0 тыс. рублей предусматривает выполнение работ по устройству наружного освещения на сумму 48 950,0 тыс. рублей, приобретение техники для нужд благоустройства территории - 10 200,0 тыс. рублей, устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город» - 3 400,0 тыс. рублей;

-создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей многоквартирных домов предусматривает выполнение работ по ремонту подъездов в жилых домах -5 000,0 тыс. рублей, а также взнос на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов-33 000,0 тыс. рублей.

Бюджетом поселения на 2018 год предусмотрено выделение бюджетных ассигнований на расходы по мероприятиям *муниципальной программы «Содержание и благоустройство мест захоронений в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»* в размере 10 700,0 тыс. рублей, что на 31,8% ниже запланированных сумм бюджета 2017 года.

Данные бюджетные ассигнования будут направлены на содержание мест захоронения в надлежащем состоянии -9 200,0 тыс. рублей; на обустройство контейнерных площадок, ограждения кладбищ городского поселения Воскресенск – 1 000,0 тыс. рублей и на устройство и ремонт подъездных дорог -500,0 тыс. рублей. Данные расходы предусмотрены в виде межбюджетных трансфертов Воскресенскому муниципальному району в соответствии с переданными полномочиями.

**Раздел 0700 «Образование»** предусматривает расходы на реализацию приоритетных направлений государственной политики в области образования, молодежной политики и оздоровления детей.

Проектом бюджета на 2018 год по разделу **0700 «Образование»** подраздел **0707 «Молодежная политика»**, в рамках *муниципальной программы «Молодое поколение в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»*, предусмотрено выделение бюджетных средств на решение задач по содействию патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи, поддержке талантливой молодежи и молодежных социально-значимых инициатив, повышение профессионального мастерства специалистов области работы с молодежью.

В структуре расходов бюджета на данный раздел приходится 3,2% от общего объема запланированных расходов на 2018 год.

Под мероприятия данной программы прогнозируются бюджетные средства в размере 21 420,0 тыс. рублей, что на 1 417,4 тыс. рублей меньше показателей бюджета 2017 года или на 6,2 %.

Расходы на организацию и проведение мероприятий по работе с молодежью на 2018 год запланированы в размере 1 200,0 тыс. рублей или на 20% меньше запланированных расходов бюджета прошлого года.

На содержание учреждения молодежной политики МУ «Молодежный центр «Олимпиец» - 19 840,0 тыс. рублей, на обновление и совершенствование

материально-технической базы бюджетом 2018 года предусмотрено 380,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»** на 2018 год предусмотрены в сумме 152 958,0 тыс. рублей, что на 8 594,4 тыс. рублей больше запланированных расходов бюджета 2017 года.

В структуре расходов бюджета на 2018 год расходы по данному подразделу составляют 23,1%.

Данным разделом предусмотрено расходование бюджетных средств по *подразделу 0801 «Культура»* в размере 123 903,0 тыс. рублей и *подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии»* - 29 055,0 тыс. рублей.

Расходы 2018 года прогнозируются на решение задач *муниципальной программы «Развитие культуры в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»*. Задачами данной программы является повышение качества услуг культурно-досугового и концертного обслуживания населения, создание условий для развития библиотечного обслуживания населения, а также модернизация и укрепление материально-технической базы учреждений культуры.

На 2018 год планируется предусмотреть расходы в рамках данной программы:

- на организацию и проведение мероприятий в сфере культуры – 9 200,0 тыс. рублей;
- на обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры – 86 696,0 тыс. рублей, в том числе 1 800,0 тыс. рублей за счет платных услуг;
- на повышение квалификации работников учреждений культуры -207,0тыс. рублей;
- на модернизацию и укрепление материально-технической базы учреждений культуры -100,0 тыс. рублей.
- на предоставление субсидий некоммерческим организациям на реализацию проектов в сфере культуры в размере 1 500,0 тыс. рублей;
- на межбюджетные трансферты по выполнению мероприятий, направленных на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения – 20 970,0 тыс. рублей;
- на межбюджетные трансферты по организации досуга и обеспечение услугами организаций культуры на территории деревень Чемодурово, Трофимово, Хлопки, Маришкино в сумме 5 230,0 тыс. рублей.

В подразделе **0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии»** бюджетом 2018 года предусмотрены расходы в сумме 29 055,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности МУ «Централизованная бухгалтерия».

Расходы бюджета на 2018 год по разделу **1000 «Социальная политика»** предусмотрены в размере 2 710,0 тыс. рублей, что на 16,2% ниже показателей первоначального бюджета 2017 года. В структуре расходов бюджета поселения расходы на социальную политику составят 0,4%.

Бюджетные ассигнования *по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»* прогнозируются в размере 2 110,0 тыс. рублей на доплаты к пенсиям муниципальных служащих в соответствии с Законом Московской области от 28.12.2016 № 194/2016-ОЗ «О пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности или должности муниципальной службы в органах местного самоуправления и избирательных комиссиях муниципальных образований Московской области».

По *подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»* бюджетные средства планируются на оказание других видов социальной помощи:

- 520,0 тыс. рублей на решение задач по обеспечению предоставления молодым семьям социальной выплаты на приобретение жилья или строительство индивидуального жилья в рамках *муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»*;

- 80,0 тыс. рублей на выплаты Почетным гражданам города Воскресенск в соответствии с Положением о присвоении звания «Почетный гражданин города Воскресенск», утвержденным решением Совета депутатов городского поселения Воскресенск от 30.04.2009 № 224/34.

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** на 2018 год предусмотрены в размере 34 204,0 тыс. рублей, что на 3 380,0 тыс. рублей или 10,97% больше запланированных бюджетных средств 2017 года.

В структуре расходов бюджета поселения расходы на физическую культуру и спорт составляют 5,2 %.

Расходы по подразделу **1101 «Физическая культура»** прогнозируются в бюджете поселения на 2018 год по мероприятиям *муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»*.

Муниципальная программа предусматривает обеспечение необходимых условий для развития на территории городского поселения Воскресенск физической культуры и спорта. Повышение уровня физической подготовленности граждан.

На обеспечение деятельности подведомственных учреждений для выполнения своих функций в бюджете поселения на 2018 год предусмотрены денежные средства в размере 34 204,0 тыс. рублей, в том числе на обеспечение деятельности подведомственных учреждений – 32 749,0 тыс. рублей, повышение квалификации и методическое сопровождение деятельности муниципальных учреждений – 15,0 тыс. рублей.

На организацию и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий, в том числе участие спортсменов в соревнованиях различного уровня запланировано 1 440,0 тыс. рублей.

По разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** проектом бюджета на 2018 год предлагаются расходные обязательства в размере 100,0 тыс. рублей, что составляет 0,01% от общей суммы расходов бюджета городского поселения Воскресенск.



Бюджетные ассигнования предусмотрены по *подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»* на погашение процентов по бюджетному кредиту на покрытие временного кассового разрыва. Расходы по данному разделу остались на уровне 2017 года.

## 6. Муниципальные программы

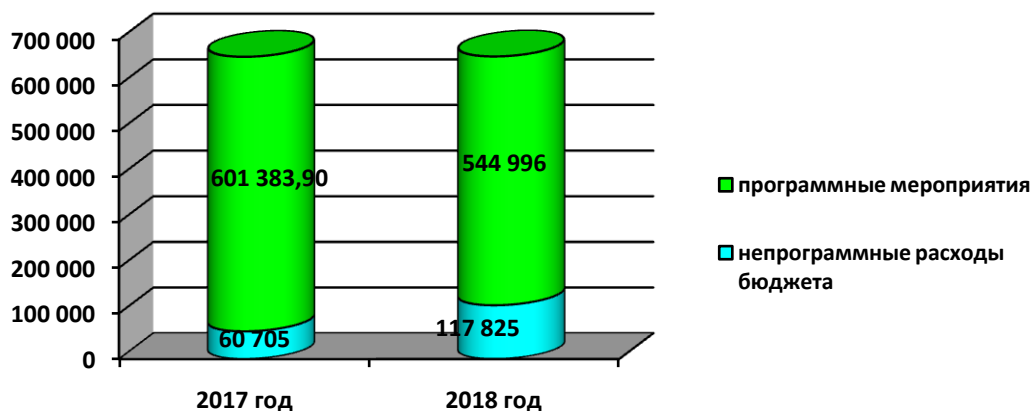
Пунктом 5 проекта бюджета на 2018 год предусматривается утверждение расходов по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов, согласно приложению 6 к проекту бюджета.

Проектом бюджета на 2018 год на реализацию мероприятий 10 муниципальных программ предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 544 996,0 тыс. рублей.

Доля расходов на муниципальные программы в общем объеме расходов бюджета составляет 82,2 %.

Бюджетом, принятым на 2017 год, бюджетные ассигнования, выделенные на муниципальные программы составляли 601 383,9 тыс. рублей (83,5%) от общего объема расходов, т.е. прослеживается снижение доли программной части в общих расходах проекта бюджета городского поселения Воскресенск.

Динамика объема расходов на муниципальные программы бюджета поселения в 2018 году по сравнению с первоначальными показателями 2017 года сложилась следующим образом:



Основная доля в расходах бюджета 2018 года в рамках муниципальных программ городского поселения Воскресенск приходится на муниципальную программу «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы» - 29,5%.

№ п/п	наименование муниципальной программы	финансирование муниципальной программы на 2018 год	удельный вес в программных расходах проекта бюджета
1	МП «Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления администрации городского поселения Воскресенск на 2018-2022 годы»	1 700	0,3
2	МП «Безопасность в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»	3 700	0,7
3	МП «Развитие инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского поселения Воскресенск на 2018-2022 годы»	8 931	1,6
4	МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на территории городского поселения Воскресенск на 2018-2022 годы»	150 088	27,5
5	МП «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»	160 650	29,5
6	МП «Содержание и благоустройство мест захоронений в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»	10 825	2,0
7	МП «Молодое поколение в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»	21 420	3,9
8	МП «Развитие культуры в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»	152 958	28,1
9	МП «Обеспечение жильем молодых семей в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»	520	0,1
10	МП «Развитие физической культуры и спорта в городском поселении Воскресенск на 2018-2022 годы»	34 204	6,3
<b>Итого:</b>		<b>544 996</b>	<b>100</b>

В соответствии со статьей 184.2 БК РФ вместе с проектом решения о бюджете на 2018 год Администрацией городского поселения Воскресенск представлены паспорта муниципальных программ.

Согласно статье 179 БК РФ муниципальные программы утверждаются местной администрацией в устанавливаемом порядке.

Постановлением Администрации городского поселения Воскресенск от 09.11.2017 № 212 утверждена новая редакция Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского поселения Воскресенск (далее – Порядок). В соответствии с данным Порядком муниципальные программы разрабатываются на основании Перечня муниципальных программ городского поселения Воскресенск, утвержденного постановлением Администрации городского поселения Воскресенск от 01.11.2017 № 207 сроком на пять лет.

*Анализ паспортов муниципальных программ выявил следующее:*

*-несоответствие в названии муниципальной программы «Развитие инженерно-коммуникационной инфраструктуры и энергосбережения*

*городского поселения Воскресенск на 2018-2022 годы» названию в Перечне муниципальных программ;*

*-названия подпрограмм муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на территории городского поселения Воскресенск на 2018-2022 годы» не в полной мере соответствуют названию в Перечне муниципальных программ.*

*Контрольно-счетная палата рекомендует привести в соответствие вышеназванные муниципальные правовые акты.*

Все муниципальные программы, предусмотренные к реализации с 2018 года утверждены до 15 ноября текущего финансового года в соответствии с Порядком. Суммы расходов бюджета, предусмотренные Паспортами на мероприятия муниципальных программ соответствуют бюджетным ассигнованиям проекта бюджета 2018 года.

## **7. Дефицит бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области на 2018 год**

Проектом бюджета 2018 года предусмотрено формирование бюджета городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области с дефицитом в размере 23 915,0 тыс. рублей или 4,9 % от годового объема доходов без учета безвозмездных поступлений.

В соответствии с требованиями БК РФ дефицит местного бюджета на очередной финансовый год устанавливается законом (решением) о соответствующем бюджете с соблюдением ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, согласно которому дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Структура источников финансирования дефицита бюджета городского поселения Воскресенск соответствует требованиям статьи 96 БК РФ.

Верхний предел муниципального долга городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области по состоянию на 01 января 2019 года установлен в размере 23 915,0 тыс. рублей, что соответствует ст.107 БК РФ.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга проектом бюджета на 2018 год заложен в размере 100,0 тыс. рублей, что не противоречит статье 111 БК РФ.

Сбалансированность бюджета городского поселения Воскресенск в 2018 году планируется достигнуть привлечением источников внутреннего финансирования дефицита за счет получения кредитов в размере 23 915,0 тыс. рублей.

На основании вышеизложенного, Контрольно-счетная палата считает, что представленный проект бюджета городского поселения Воскресенск на 2018 год соответствует положениям бюджетного законодательства

Российской Федерации и может быть принят к рассмотрению Советом депутатов городского поселения Воскресенск с учетом замечаний и предложений, изложенных в заключении.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
городского поселения Воскресенск

Ю.С. Безрукова