



**Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск
(Контрольно-счетная палата)**

Утверждаю

Председатель контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

_____ Н.Н. Мурина

17 декабря 2014 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск
«О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск
на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»**

14 ноября текущего года - с соблюдением срока, установленного статьей 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 51 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденного Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО город Североморск от 21 июня 2011 года № 158 (с изменениями), администрацией ЗАТО г. Североморск внесен на рассмотрение Советом депутатов ЗАТО г. Североморск проект решения о бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом муниципального образования ЗАТО г. Североморск, Положением «О бюджетном

процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденным Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО город Североморск от 21 июня 2011 года № 158 (с изменениями), контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск проведена экспертиза проекта решения о бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов (далее – проект решения о бюджете).

Цель проведения экспертизы - определение соответствия данного проекта решения о бюджете, документов представленных с проектом решения о бюджете действующему бюджетному законодательству и Положению «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденному Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО город Североморск от 21 июня 2011 года № 158 (с изменениями).

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации при подготовке заключения на проект решения о бюджете контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск учитывала необходимость реализации положений Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 13 июня 2013 года «О бюджетной политике в 2014-2016 годах», Основных направлений бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск на 2015 и плановый период 2016 и 2017 годов, Прогноза социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов и муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

При подготовке заключения контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск использованы результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проанализированы материалы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете в Совет депутатов ЗАТО г. Североморск, проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей проекта решения о бюджете и их расчетов.

В нарушение пункта 3 статьи 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 3 статьи 44 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденного Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск от 21 июня 2011 года № 158 (с изменениями) прогноз социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, одновременно с принятием решения о внесении проекта бюджета в Совет депутатов ЗАТО г. Североморск администрацией ЗАТО г. Североморск не одобрен.

Одновременно с проектом решения о бюджете документы и материалы, представлены не в полном объеме. Состав представленных документов не соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 50 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск», утвержденного Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск от 21 июня 2011 года № 158 (с изменениями), а также запросам контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск (исх. от 31.10.2014 № 98-ОД, исх. от 17.11.2014 № 102-ОД).

В нарушение статей 37, 169, 172, 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект решения о бюджете не основывается на прогнозе социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, являющемся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации основанием для составления проекта бюджета.

Состав показателей, предложенных к утверждению проектом решения о бюджете, соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проектом решения о бюджете предусмотрены следующие основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов:

(тыс. руб.)

Показатель	2015 год	2016 год	2017 год
Общий объем доходов	2 504 180,2	2 343 015,8	2 377 613,1
Общий объем расходов	2 667 951,7	2 446 425,6	2 488 382,6
в том числе условно утверждаемые		36 960,0	74 523,4
% к общему объему расходов (без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов)		2,5	5,0
Дефицит	- 163 771,5	- 103 409,8	- 110 769,5
Верхний предел муниципального внутреннего долга	на 1 января 2016 года	на 1 января 2017 года	на 1 января 2018 года
	100 000,0	203 000,0	307 000,0
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	0,0	0,0	0,0

Основные параметры бюджета ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, начиная с 2015 года определены с учетом реализации Указа Президента Российской Федерации от 01.09.2014 № 603 «О преобразовании закрытого административно-территориального образования - города Североморска Мурманской области» о преобразовании с 1 января 2015 года ЗАТО г. Североморск путем выделения поселка городского типа Росляково с прилегающей к нему территорией и присоединением его к городскому округу Мурманск.

В проекте решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» обеспечена реализация установленных приоритетов бюджетной и налоговой политики муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, основными из которых являются:

1) обеспечение социальной и экономической стабильности в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск;

2) проведение ответственной и предсказуемой бюджетной политики, исключающей необоснованное принятие новых расходных обязательств и невыполнение действующих;

3) обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск;

4) совершенствование системы оплаты труда в бюджетной сфере, направленной на обеспечение повышения заработной платы с усилением ее стимулирующей функции.

В части налоговой политики в трехлетней перспективе в целях повышения доходов бюджета приоритетными задачами остаются повышение эффективности и результативности налогообложения, а также улучшение администрирования налоговых и неналоговых платежей и погашения задолженности по ним.

В представленном заключении используются для сравнения данные бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2014 год, утвержденные Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 11.11.2014 № 573 «О внесении изменений и дополнений в Решение Совета депутатов от 24.12.2013 № 486 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 гг.» (с изменениями и дополнениями).

Доходы

Проектом решения о бюджете предусмотрены доходы бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск в сумме 7 224 809,1 тыс. руб., в том числе: на 2015 год в сумме 2 504 180,2 тыс. руб., на 2016 год – 2 343 015,8 тыс. руб. и на 2017 год – 2 377 613,1 тыс. руб.

Основные показатели, характеризующие доходы местного бюджета, приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Виды доходов	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
1	2	3	4	5

Налоговые и неналоговые доходы – всего	1 070 427,3	990 538,9	1 031 152,2	1 062 160,7
в том числе:				
1	2	3	4	5
Налоговые доходы	953 850,7	867 513,9	913 001,0	943 091,3
Неналоговые доходы	116 576,6	123 025,0	118 151,2	119 069,4
Безвозмездные поступления - всего	1 850 702,2	1 513 641,3	1 311 863,6	1 315 452,4
в том числе:				
Дотации	570 729,0	456 161,5	343 837,8	317 538,0
Субсидии	240 663,7	160 525,9	23 265,2	24 011,5
Субвенции	947 728,5	820 651,1	870 071,8	898 861,1
Иные межбюджетные трансферты	91 581,0	76 302,8	74 688,8	75 041,8
Доходы - всего	2 921 129,5	2 504 180,2	2 343 015,8	2 377 613,1

Анализ доходов местного бюджета показывает, что по сравнению с 2014 годом доходы снизятся в 2015 году на 14,3 %, в 2016 году на 19,8 %, в 2017 году на 18,6 %. По отношению к предыдущему году в 2015 году и в 2016 годах прогнозируется снижение доходов на 416 949,3 тыс. руб. или 14,3 % и на 161 164,4 тыс. руб. или 6,4 % соответственно, в 2017 году прогнозируется увеличение доходов на 34 597,3 тыс. руб. или 1,5 %.

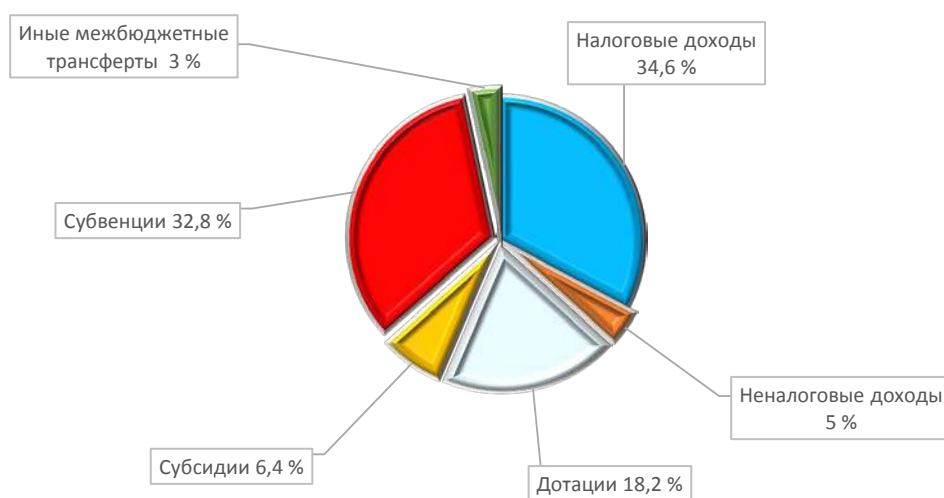
Структура доходной части проекта местного бюджета на 2015 год по видам доходов представлена на следующей диаграмме:

При формировании доходной части местного бюджета учтено действующее на момент разработки проекта решения о бюджете налоговое и бюджетное законодательство Российской Федерации и Мурманской области, а также законодательство, предусматривающее внесение следующих изменений и дополнений в законодательство Российской Федерации, вступающие в действие в 2015 году и плановом периоде 2016 и 2017 годов:

1) преобразование с 01 января 2015 года ЗАТО г. Североморск путем выделения поселка городского типа Росляково с прилегающей к нему территорией и присоединением его к городскому округу Мурманск, что влечет за собой уменьшение общего объема доходов бюджета ЗАТО г. Североморск;

2) передачу с 01 января 2016 года с федерального уровня на местный уровень норматива 15 % платы за негативное воздействие на окружающую среду (изменение норматива в сторону увеличения с 40 % в 2014 году до 55 % в 2016 году).

Согласно пояснительной записке к проекту решения о бюджете при прогнозировании доходной части бюджета ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск использована предварительная оценка основных показателей развития экономики ЗАТО г. Североморск до конца 2014 года, с учетом предложений и показателей Министерства финансов Мурманской области на 2015



год
и
план
овы
й
пери
од
2016
и
2017

годов, что является нарушением статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации, которой установлено, что:

- проект бюджета составляется на основе прогноза социально-экономического развития в целях финансового обеспечения расходных обязательств;
- проект местного бюджета составляется в порядке, установленном местной администрацией муниципального образования.

В соответствии с пунктом 3.2. Порядка составления проекта бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск, утвержденного Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 26.06.2014 № 657, прогнозирование налоговых и неналоговых доходов на очередной финансовый и плановый период осуществляется Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск в соответствии с Методикой прогнозирования доходов, утвержденной данным постановлением.

В соответствии с пунктом 2.1. Методики прогнозирования доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, утвержденной Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 26.06.2014 № 657 (далее - Методика прогнозирования доходов бюджета ЗАТО г. Североморск), расчет доходов бюджета ЗАТО г. Североморск производится по каждому доходному источнику.

Расчеты прогнозируемых показателей поступления доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, произведенные в соответствии с Методикой прогнозирования доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, в контрольно-счетную ЗАТО г. Североморск не представлены (запросы контрольно-счетной палаты от 31.10.2014 № 98-ОД (пункт 8.10), от 17.11.2014 № 102-ОД (пункт 6)). Методика прогнозирования доходов бюджета ЗАТО г. Североморск для расчета прогноза доходов местного бюджета при составлении проекта решения о бюджете ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов не применялась, в связи с чем не представляется возможным проанализировать прогнозные показатели планируемых поступлений:

- по налогу на доходы физических лиц;
- по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

- по единому налогу на вмененный доход;

- по налогу на имущество физических лиц;

- по земельному налогу.

В связи с тем, что Методика прогнозирования доходов бюджета ЗАТО г. Североморск для расчета прогноза доходов местного бюджета при составлении проекта решения о бюджете ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов не применялась, а формирование доходной части бюджета осуществлено на основании показателей, доведенных Министерством финансов Мурманской области, контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск отмечает, что относительно прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО г. Североморск в 2015 – 2017 годах, администрируемых Федеральной налоговой службой по главе 182, представленного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Мурманской области, а также информации Управления Федеральной службой по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Мурманской области по поступлениям неналоговых доходов в бюджет муниципального образования ЗАТО г. Североморск в 2015 – 2017 годах, общая сумма налоговых и неналоговых доходов местного бюджета занижена в проекте решения о бюджете в 2015 году на 73 568,7 тыс. руб., в 2016 году на 55 716,9 тыс. руб., в 2017 году на 55 194,9 руб.

Сведения об отклонениях в прогнозируемых показателях налоговых поступлений доходов бюджета ЗАТО г. Североморск отражены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Прогнозируемые показатели	2015 год	2016 год	2017 год
Налоги на прибыль, доходы	Согласно проекта решения о бюджете	772 131,0	814 408,2	840 042,8
	Согласно прогноза Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области	843 705,5	869 184,6	895 067,1
	отклонение	- 71 574,5	- 54 776,4	- 55 024,3

Налоги на совокупный доход	Согласно проекта решения о бюджете	53 059,6	54 872,0	57 134,3
	Согласно прогноза Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области	55 270,0	56 528,0	58 196,0
	отклонение	- 2 210,4	- 1 656,0	- 1 061,7
Налоги на имущество	Согласно проекта решения о бюджете	23 460,3	24 406,5	25 347,4
	Согласно прогноза Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области	23 784,0	24 413,0	25 179,0
	отклонение	- 323,7	- 6,5	168,4
Государственная пошлина	Согласно проекта решения о бюджете	8 320,0	8 486,4	8 656,1
	Согласно прогноза Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области	8 262,0	8 427,0	8 596,0
	отклонение	58,0	59,4	60,1
Налоговые доходы - всего	Согласно проекта решения о бюджете	856 970,9	902 173,1	931 180,6
	Согласно прогноза Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области	931 021,5	958 552,6	987 038,1
	отклонение	- 74 050,6	- 56 379,5	- 55 857,5

Анализ данных, представленных в таблице показывает, что в проекте решения о бюджете прогнозируемые показатели налоговых доходов местного бюджета в 2015-2017 годах занижены по сравнению с показателями, представленными Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Мурманской области: в 2015 году на 74 050,6 тыс. руб., в 2016 году на 56 379,5 тыс. руб. и в 2017 году на 55 857,5 тыс. руб.

Сведения об отклонениях в прогнозируемых показателях поступлений платежей при пользовании природными ресурсами (неналоговые доходы бюджета ЗАТО г. Североморск) отражены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Прогнозируемые показатели	2015 год	2016 год	2017 год
Платежи при пользовании природными ресурсами	Согласно проекта решения о бюджете	1 216,9	1 673,2	1 673,2
	Согласно информации Управления Росприроднадзора по Мурманской области	735,0	1 010,6	1 010,6
	отклонение	481,9	662,6	662,6

Анализ данных, представленных в таблице показывает, что в проекте решения о бюджете прогнозируемые показатели поступлений платежей при пользовании природными ресурсами (неналоговые доходы местного бюджета) в 2015-2017 годах завышены по сравнению с показателями, представленными Управлением Федеральной службой по надзору в сфере природопользования по Мурманской области: в 2015 году на 481,9 тыс. руб., в 2016 году на 662,6 тыс. руб. и в 2017 году на 662,6 тыс. руб.

Таким образом, в результате указанных выше отклонений общая сумма налоговых и неналоговых доходов местного бюджета 2015-2017 годов занижена в проекте решения о бюджете в 2015 году на 73 568,7 тыс. руб., в 2016 году на 55 716,9 тыс. руб., в 2017 году на 55 194,9 тыс. руб.

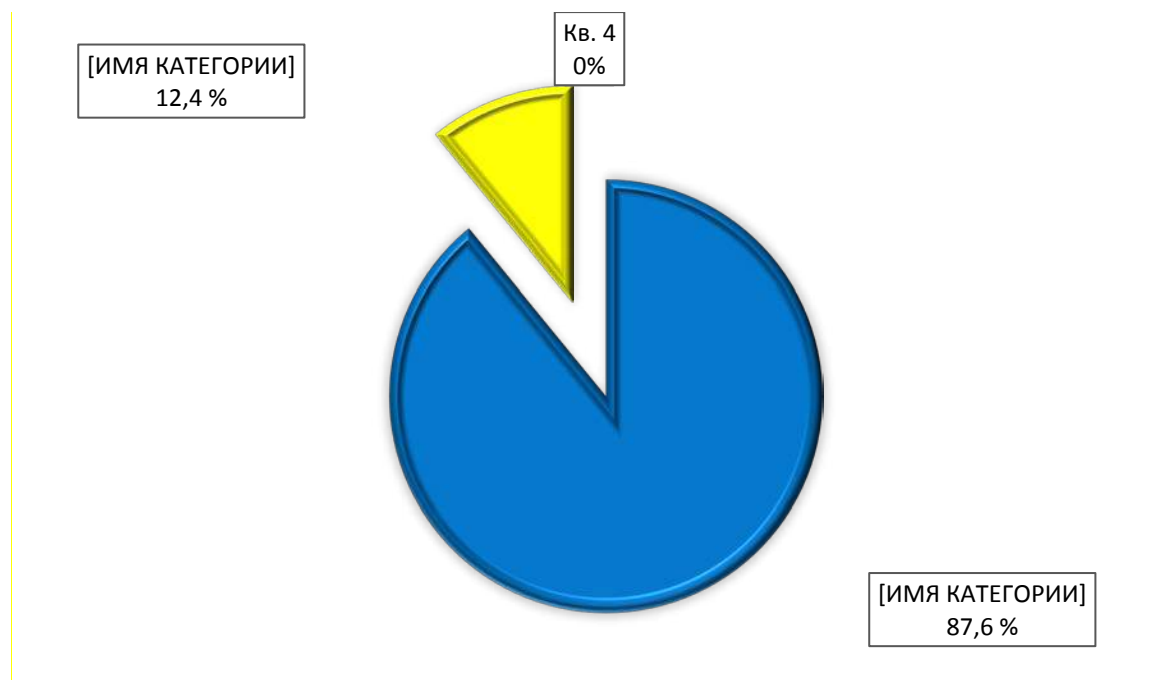
Проектом решения о бюджете поступление налоговых и неналоговых доходов в 2015-2017 годах прогнозируется в объеме 3 083 851,8 тыс. руб., в том числе на 2015 год в объеме 990 538,9 тыс. руб., на 2016 год – 1 031 152,2 тыс. руб., на 2017 год – 1 062 160,7 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения доходной части местного бюджета в 2014 году на 79 888,4 тыс. руб. или 7,5 %, на 39 275,1 тыс. руб. или 3,7 % и на 8 266,6 тыс. руб. или 0,8 % соответственно.

Удельный вес налоговых и неналоговых поступлений в общем объеме доходов налоговых и неналоговых поступлений местного бюджета характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год		2015 год		2016 год		2017 год	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Налоговые доходы	953 850,7	89,1	867 513,9	87,6	913 001,0	88,5	943 091,3	88,8
Неналоговые доходы	116 576,6	10,9	123 025,0	12,4	118 151,2	11,5	119 069,4	11,2
Налоговые и неналоговые доходы - всего	1 070 427,3	100,0	990 538,9	100,0	1 031 152,2	100,0	1 062 160,7	100,0

Структура налоговых и неналоговых доходов доходной части местного бюджета 2015 года представлена на следующей диаграмме:



Налоговые доходы

Проектом решения о бюджете предусмотрены налоговые доходы в сумме 2 723 606,2 тыс. руб., в том числе на 2015 год в размере 867 513,9 тыс. руб., на 2016 год – 913 001,0 тыс. руб., на 2017 год – 943 091,3 тыс. руб., что соответственно на 86 336,8 тыс. руб. (9,1 %), на 40 849,7 тыс. руб. (4,3 %) и на 10 759,4 тыс. руб. (1,1 %) меньше ожидаемого исполнения местного бюджета в 2014 году.

Динамика налоговых доходов местного бюджета в 2014-2017 годах приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Налоги на прибыль, доходы	845 490,1	772 131,0	814 408,2	840 042,8
Налоги на товары (работы и услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	11 270,2	10 543,0	10 827,9	11 910,7
Налоги на совокупный доход	67 536,4	53 059,6	54 872,0	57 134,3
Налоги на имущество	23 735,0	23 460,3	24 406,5	25 347,4
Государственная пошлина	5 819,0	8 320,0	8 486,4	8 656,1
Налоговые доходы - всего	953 850,7	867 513,9	913 001,0	943 091,3
Поступления налоговых доходов по отношению к 2014 году (%)	x	90,9	95,7	98,9

Поступления налоговых доходов по отношению к предыдущему году (%)	x	90,9	105,2	103,3
---	---	------	-------	-------

Анализ динамики поступления налоговых доходов показывает, что относительно предыдущего года поступления налоговых доходов снизятся в 2015 году на 9,1%, с последующим увеличением в 2016 и 2017 годах на 5,2 % и на 3,3 % соответственно.

Удельный вес налоговых поступлений в общем объеме налоговых доходов местного бюджета характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год		2015 год		2016 год		2017 год	
	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)
Налоги на прибыль, доходы (налог на доходы физических лиц)	845 490,1	88,6	772 131,0	89,0	814 408,2	89,2	840 042,8	89,1
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	11 270,2	1,2	10 543,0	1,2	10 827,9	1,2	11 910,7	1,2
1	2	3	4	5	5	7	8	9
Налоги на совокупный доход	67 536,4	7,1	53 059,6	6,1	54 872,0	6,0	57 134,3	6,1
Налоги на имущество	23 735,0	2,5	23 460,3	2,7	24 406,5	2,7	25 347,4	2,7
Государственная пошлина	5 819,0	0,6	8 320,0	1,0	8 486,4	0,9	8 656,1	0,9
Налоговые доходы - всего	953 850,7	100,0	867 513,9	100,0	913 001,0	100,0	943 091,3	100,0

Основным источником формирования доходов местного бюджета от налоговых поступлений является налог на доходы физических лиц, имеющий наибольший удельный вес в налоговых поступлениях.

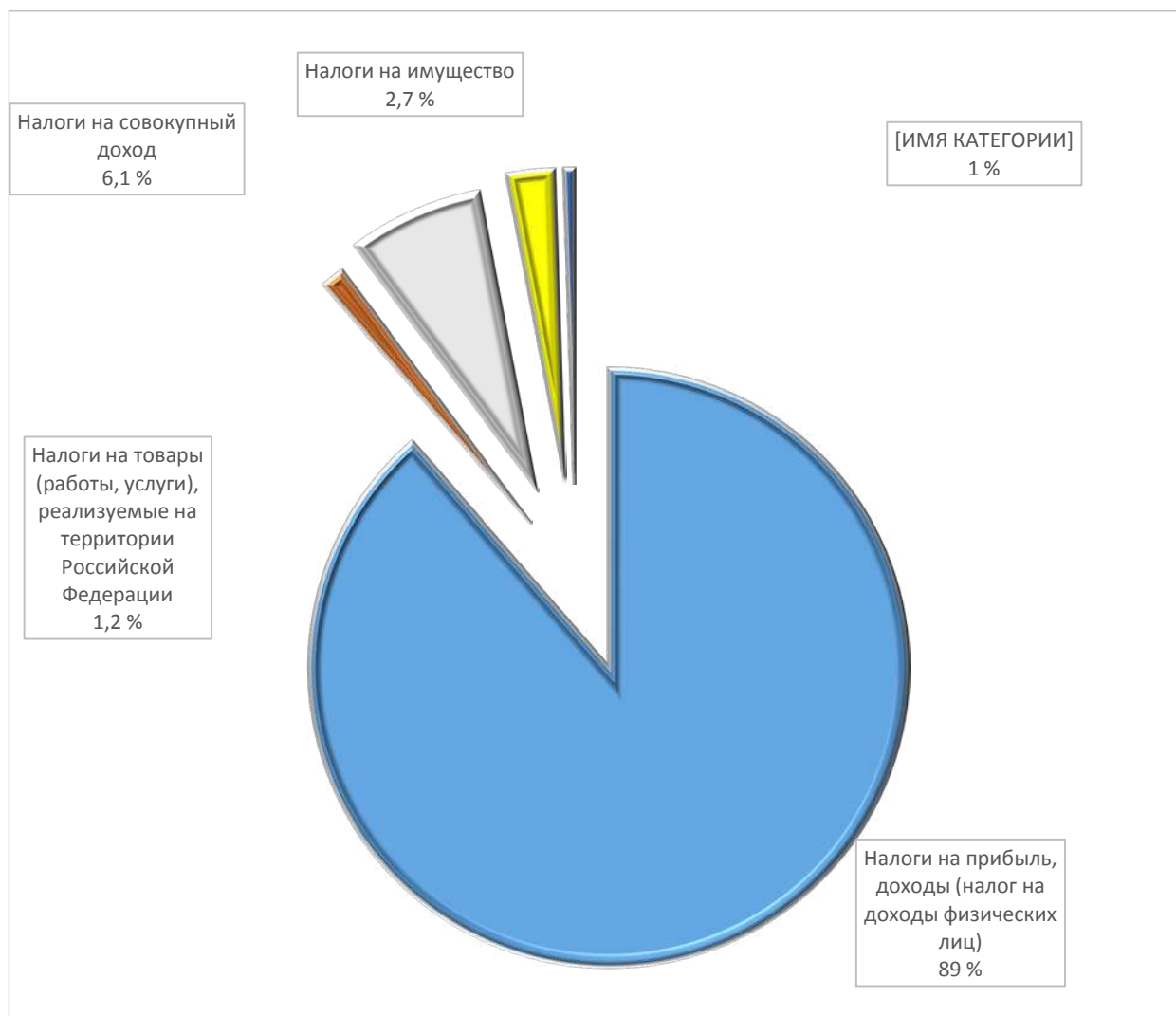
Структура налоговых доходов местного бюджета в 2014 - 2017 годах приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2015 год	В отношении к 2014 году (%)	2016 год	В отношении к 2015 году (%)	2017 год	В отношении к 2016 году (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	845 490,1	772 131,0	91,3	814 408,2	105,5	840 042,8	103,0
Налог на доходы физических лиц	845 490,1	772 131,0	91,3	814 408,2	105,5	840 042,8	103,0

НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	11 270,2	10 543,0	93,5	10 827,9	102,7	11 910,7	110,0
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	11 270,2	10 543,0	93,5	10 827,9	102,7	11 910,7	110,0
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	67 536,4	53 059,6	78,6	54 872,0	103,4	57 134,3	104,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	53 409,0	39 533,9	74,0	40 813,5	103,2	42 568,4	104,3
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	13 186,0	12 085,8	91,6	12 548,0	103,8	12 990,4	103,5
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	941,4	1 439,9	153,0	1 510,5	104,9	1 575,5	104,3
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	23 735,0	23 460,3	98,8	24 406,5	104,0	25 347,4	103,9
Налог на имущество физических лиц	23 053,0	21 683,0	94,1	22 593,7	104,2	23 497,4	104,0
Земельный налог	682,0	1 777,3	260,6	1 812,8	102,0	1 850,0	102,1
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	5 819,0	8 320,0	143,0	8 486,4	102,0	8 656,1	102,0
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	5 819,0	8 320,0	143,0	8 486,4	102,0	8 656,1	102,0
Налоговые доходы - всего	953 850,7	867 513,9	90,9	913 001,0	105,2	943 091,3	103,3

Структура налоговых доходов 2015 года по видам налоговых доходов представлена на следующей диаграмме:



Неналоговые доходы

Динамика поступлений неналоговых доходов в местный бюджет в 2014-2017 годах с учетом показателей проекта решения о бюджете приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатели	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Объем поступлений, тыс. руб.	116 576,6	123 025,0	118 151,2	119 069,4
в отношении к 2014 году (%)		105,5	101,4	102,1
в отношении к предыдущему году (%)		105,5	96,0	100,8

Анализ динамики поступления неналоговых доходов по отношению к 2014 году показывает их незначительное увеличение, так в 2015 году неналоговые доходы увеличатся на 5,5 %, в 2016 году на 1,4 %, в 2017 году на 2,1 %.

Относительно предыдущего года поступления неналоговых доходов увеличатся в 2015 году на 5,5 %, в 2016 снизятся на 4 % и 2017 году увеличатся на 0,8 %.

Удельный вес неналоговых поступлений в общем объеме неналоговых доходов местного бюджета характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год		2015 год		2016 год		2017 год	
	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	43 488,7	37,3	47 641,0	38,7	46 641,0	39,5	45 641,0	38,3
Доходы, получаемые в виде арендной платы или платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	43 487,0	37,3	42 140,0	34,2	41 140,0	34,8	40 140,0	33,7
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и сборов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданными городскими округами	1,7	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	x	x	5 500,0	4,5	5 500,0	4,7	5 500,0	4,6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1 974,0	1,7	1 216,9	1,0	1 673,2	1,4	1 673,2	1,4

ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	66 920,7	57,4	65 875,8	53,6	60 000,0	50,8	58 000,0	48,7
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	66 920,7	57,4	65 875,8	53,6	60 000,0	50,8	58 000,0	48,7
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	4 193,2	3,6	8 291,3	6,7	9 837,0	8,3	13 755,2	11,6
Неналоговые доходы - всего	116 576,6	100,0	123 025,0	100,0	118 151,2	100,0	119 069,4	100,0

Анализ соотношений видов неналоговых поступлений в общем объеме неналоговых доходов местного бюджета показывает, что основными источниками формирования неналоговых доходов местного бюджета, имеющими наибольший удельный вес, являются:

- доходы, получаемые в виде арендной платы или платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных);

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу.

Сведения об объемах поступлений в разрезе видов неналоговых доходов на 2014-2017 годы приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование доходов	2014 год	2015 год	В отно- ше-	2016 год	В отно- ше-	2017 год	В отно- ше-
----------------------	----------	----------	-------------------	----------	-------------------	----------	-------------------

			нии к 2014 году (%)		нии к 2015 году (%)		нии к 2016 году (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	43 488,7	47 641,0	109,5	46 641,0	97,9	45 641,0	97,9
Доходы, получаемые в виде арендной платы или платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	43 487,0	42 140,0	96,9	41 140,0	97,6	40 140,0	97,6
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и сборов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданными городскими округами	1,7	1,0	58,8	1,0	100,0	1,0	100,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	x	5 500,0	x	5 500,0	100,0	5 500,0	100,0
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1 974,0	1 216,9	61,6	1 673,2	137,5	1 673,2	100,0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	66 920,7	65 875,8	98,4	60 000,0	91,1	58 000,0	96,7
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	66 920,7	65 875,8	98,4	60 000,0	91,1	58 000,0	96,7
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	4 193,2	8 291,3	197,7	9 837,0	118,6	13 755,2	139,8
Неналоговые доходы - всего	116 576,6	123 025,0	105,5	118 151,2	96,0	119 069,4	100,8

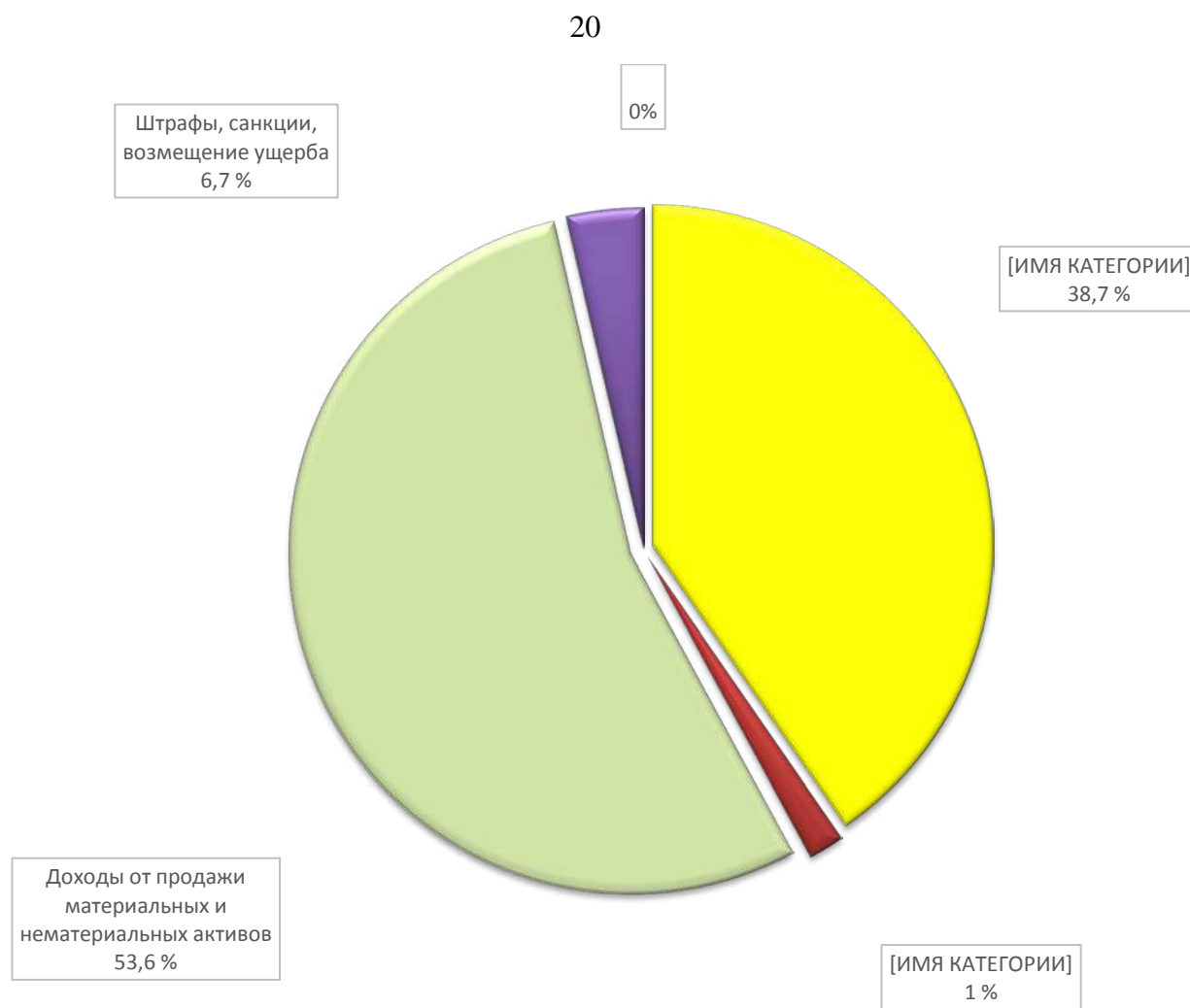
Анализ прогнозируемого поступления неналоговых доходов показывает, что основным источником поступления неналоговых доходов являются доходы от сдачи

в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений), а также доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу.

Доходы от сдачи в аренду имущества в 2015 - 2017 годах имеют тенденцию к снижению в отношении к предыдущему году: в 2015 году на 1 347,0 тыс. руб. или 3,1%, в 2016 году на 1 000,0 тыс. руб. или на 2,4 % и в 2017 году на 1 000,0 тыс. руб. или на 2,4 % в связи с возмездным отчуждением из муниципальной собственности недвижимого имущества, арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, в собственность арендаторов, соответственно уменьшаются доходы, поступающие по договорам аренды.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу имеют тенденцию к снижению в отношении к предыдущему году: в 2015 году на 1 044,9 тыс. руб. или 1,6 %, в 2016 году на 5 875,8 тыс. или 8,9 %, в 2017 году на 2 000,0 тыс. руб. или 3,3 %. Снижение доходов связано с невысокой остаточной стоимостью, а также снижением количественных объемов имущества, подлежащего отчуждению из муниципальной собственности.

Структура неналоговых доходов 2015 года по видам неналоговых доходов представлена на следующей диаграмме:



Безвозмездные поступления

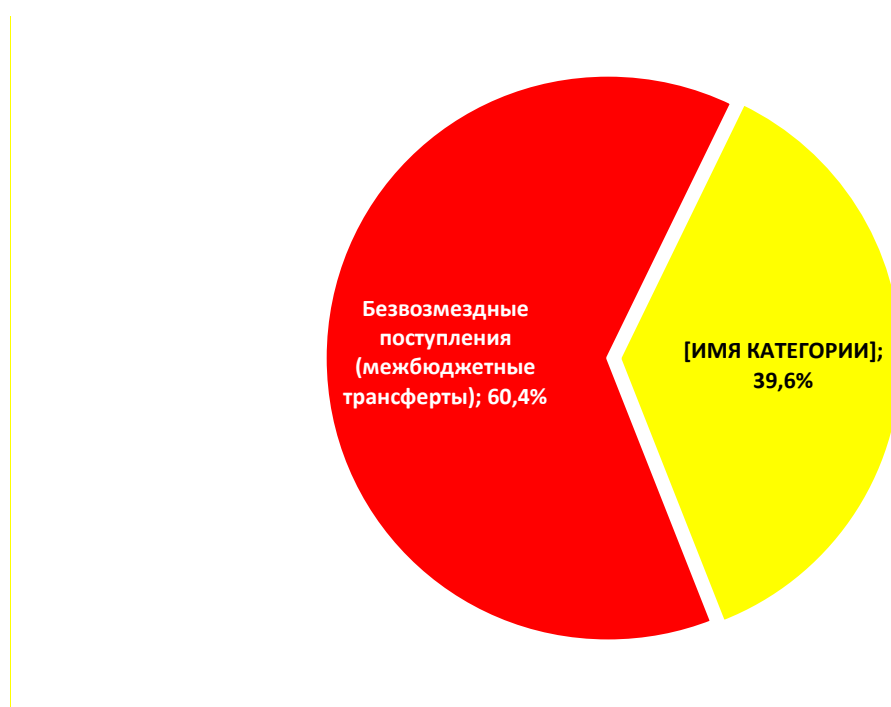
Безвозмездные поступления в местный бюджет предусматриваются в сумме 4 140 957,3 тыс. руб., в том числе на 2015 год в сумме 1 513 641,3 тыс. руб., на 2016 год в сумме 1 311 863,6 тыс. руб., на 2017 год в сумме 1 315 452,4 тыс. руб. Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета составит в 2015 году – 60,4 %, в 2016 году – 56,0 % и в 2017 году – 55,3 %.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов местного бюджета характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Доходы – всего	2 921 129,5	2 504 180,2	2 343 015,8	2 377 613,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ - всего	1 850 702,2	1 513 641,3	1 311 863,6	1 315 452,4
Удельный вес в общей сумме доходов местного бюджета (%)	63,4	60,4	56,0	55,3

Структура доходов 2015 года представлена на следующей диаграмме:



Динамика прогнозируемых безвозмездных поступлений в местный бюджет на 2015-2017 годы приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 год	2016 год	2017 год
Безвозмездные поступления - всего	1 513 641,3	1 311 863,6	1 315 452,4
Рост (снижение) к предыдущему году (+;-)	- 337 060,9	- 201 777,7	3 588,8
Отношение к предыдущему году (%)	81,8	86,7	100,3

На 2015 год безвозмездные поступления в местный бюджет прогнозируются со снижением на 337 060,9 тыс. руб. или 18,2 % по отношению к ожидаемым доходам 2014 года. В 2016 году также прогнозируется снижение общего объема безвозмездных поступлений в местный бюджет на 201 777,7 тыс. руб. или 13,3 %, в 2017 году ожидается незначительное увеличение размера безвозмездных поступлений на 3 588,8 тыс. руб. или 0,3 %.

Проектом решения о бюджете безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов предусмотрены в виде:

- дотаций на 2015 год в сумме 456 161,5 тыс. руб., на 2016 год - в сумме 343 837,8 тыс. руб., на 2017 год - в сумме 317 538,0 тыс. руб.;

- субсидий на 2015 год в сумме 160 525,9 тыс. руб., на 2016 год - в сумме 23 265,2 тыс. руб., на 2017 год – в сумме 24 011,5 тыс. руб.;

- субвенций на 2015 год в сумме 820 651,1 тыс. руб., на 2016 год – в сумме 870 071,8 тыс. руб., на 2017 год – в сумме 898 861,1 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов на 2015 год в сумме 76 302,8 тыс. руб., на 2016 год – в сумме 74 688,8 тыс. руб., на 2017 год – в сумме 75 041,8 тыс. руб.

Безвозмездные поступления из областного бюджета характеризуются следующими данными:

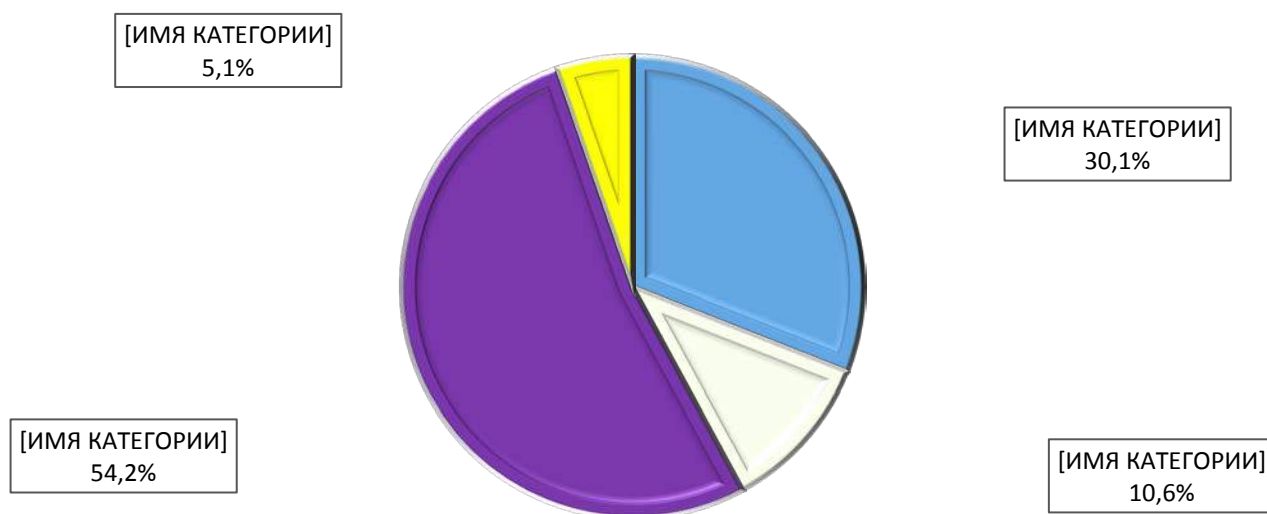
(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	Проект решения о бюджете		
		2015 год	2016 год	2017 год
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ - всего	1 850 702,2	1 513 641,3	1 311 863,6	1 315 452,4
в % общей суммы доходов местного бюджета	63,4	60,4	56,0	55,3
<i>в том числе:</i>				
Дотации	570 729,0	456 161,5	343 837,8	317 538,0
Удельный вес (%)	30,9	30,1	26,2	24,2
Субсидии	240 663,7	160 525,9	23 265,2	24 011,5
Удельный вес (%)	13,0	10,6	1,8	1,8
Субвенции	947 728,5	820 651,1	870 071,8	898 861,1
Удельный вес (%)	51,2	54,2	66,3	68,3

Иные межбюджетные трансферты	91 581,0	76 302,8	74 688,8	75 041,8
Удельный вес (%)	4,9	5,1	5,7	5,7

По данным анализа безвозмездных поступлений доля общего объема безвозмездных поступлений из областного бюджета в доходах местного бюджета ежегодно снижается и к 2017 году составит 55,3 %.

Структура межбюджетных трансфертов на 2015 год по видам межбюджетных трансфертов представлена на следующей диаграмме:



Расходы

Общий объем расходов местного бюджета на 2015 - 2017 годы планируется со снижением в 2015 году на 21,2 % к уровню предыдущего года, со снижением к уровню предыдущего года в 2016 году на 8,3 % и повышением к уровню предыдущего года в 2017 году на 1,7 %. По отношению к утвержденному объему расходов на 2014 год снижение расходов в 2015 году составит 21,2 %, в 2016 и в 2017 годах планируется снижение расходов по отношению к утвержденному объему расходов на 2014 год 27,7 % и 26,5 % соответственно.

(тыс. руб.)

№ стр.		2014 год	Проект 2015 г.	Проект 2016 г.	Проект 2017 г.
1	Общий объем расходов местного бюджета	3 384 784,2	2 667 951,8	2 446 425,6	2 488 382,6
2	Рост (снижение) расходов по отношению к уровню предыдущего года		-21,2	-8,3	1,7
3	Рост (снижение) расходов по отношению к утвержденному объему на 2014 год		-21,2	-27,7	-26,5
4	Безвозмездные поступления от других бюджетов	1 850 702,2	1 513 641,3	1 311 863,6	1 315 452,4
	Из них:				
4а	- не носящие целевой характер (дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований)	570 729,0	456 161,5	343 837,8	317 538,0
4б	- носящие целевой характер	1 279 973,2	1 057 479,8	968 025,8	997 914,4
5	Объем расходов местного бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов, а также без учета остатков прошлых лет (стр. 1- стр.4))	1 534 082,0	1 154 310,5	1 134 562,0	1 172 930,2
6	Объем расходов местного бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов, имеющих целевое назначение, а также без учета остатков прошлых лет (стр. 1- стр.4б))	2 104 811,0	1 610 472,0	1 478 399,8	1 490 468,2
7	Удельный вес объема расходов местного бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений (стр. 5/стр.1)	45,3 %	43,27	46,38	47,14
8	Условно утвержденные расходы местного бюджета	-	-	36 960,00	74 523,40
9	Объем расходов местного бюджета без условно утвержденных расходов (стр.1-стр.8)	3 384 784,2	2 667 951,77	2 409 465,62	2 413 859,23
10	Доля условно утвержденных расходов в общем объеме распределенных расходов (стр.8/стр.6))			2,50	5,00
11	Публичные нормативные обязательства	17 957,1	1 089,3	1 079,5	1 038,5
12	Удельный вес публично нормативных обязательства в общем объеме расходов местного бюджета без учета условно утвержденных расходов (стр.11/стр.9)	0,53	0,04	0,04	0,04

Планируемые проектом решения о бюджете объемы условно утвержденных расходов на 2016 год - в сумме 36 960,0 тыс. руб., на 2017 год - в сумме 74 523,4 тыс.

руб., соответствуют минимальному уровню, установленному пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с которым общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов на первый год планового периода утверждается в объеме не менее 2,5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Объемы расходов местного бюджета за счет собственных средств и безвозмездных поступлений соответственно составят:

Годы	(%)	
	За счет собственных средств местного бюджета	За счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
2014	45,32	54,68
2015	43,27	56,73
2016	46,38	53,62
2017	47,14	52,86

Общий объем средств на исполнение расходных обязательств, отраженный в представленном Реестре расходных обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск, соответствует общему объему бюджетных ассигнований на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, указанному в приложениях к проекту решения о бюджете: № 8.1 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО г. Североморск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета», № 9.1 «Ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск», № 10, 10.1 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск»:

(тыс. руб.)

Наименование документа	Объем средств на исполнение расходных обязательств		
	2015 год	2016 год	2017 год
Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО г. Североморск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета	2 667 951,8	2 409 465,6	2 413 859,2
Ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск	2 667 951,8	2 409 465,6	2 413 859,2
Реестр расходных обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск	2 667 951,8	2 409 465,6	2 413 859,2
Отклонение	0,0	0,0	0,0
Распределение бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск	1 962 775,1	1 935 710,4	2 026 722,4

Особенностью проекта решения о бюджете является формирование части расходов местного бюджета в структуре муниципальных программ (в «программном формате»).

На финансовое обеспечение 6 муниципальных программ ЗАТО г. Североморск проектом решения о бюджете предусмотрено:

в 2015 году – 73,6 % от общего объема расходов бюджета;

в 2016 году – 80,3 % от общего объема расходов бюджета;

в 2017 году – 84,0 % от общего объема расходов бюджета.

Удельный вес программных и непрограммных расходов в общем объеме расходов бюджета

(тыс. руб.)

	2015 год		2016 год		2017 год	
	проект	в % к итогу	проект	в % к итогу	проект	в % к итогу
Программные расходы (6 муниципальных программ)	1 962 775,1	73,6	1 935 710,4	80,3	2 026 722,4	84,0
Непрограммные расходы	705 176,7	26,4	473 755,2	19,7	387 136,8	16,0

	2015 год		2016 год		2017 год	
	проект	в % к итогу	проект	в % к итогу	проект	в % к итогу
ВСЕГО расходов (без учета условно утвержденных)	2 667 951,8	100,0	2 409 465,6	100,0	2 413 859,23	100,0

Графически структура программных расходов бюджета в 2015 году выглядит следующим образом:



По удельному весу в общем объеме расходов бюджета в 2015 году муниципальные программы распределились следующим образом:

- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» - 75,60 %;
- «Культура ЗАТО г. Североморск» - 14,76 %;
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» - 7,30%;
- «Улучшение качества и безопасности жизни населения» – 1,40 %;
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества» - 0,92%;
- «Развитие конкурентноспособной экономики» - 0,02 %.

В местном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию всех муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

Сравнительный анализ финансирования муниципальных программ, утвержденных постановлениями администрации ЗАТО г. Североморск, и расходов на реализацию муниципальных программ, предусмотренных проектом решения о бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015-2017 годы

(приложение 1) показал, что объемы бюджетных ассигнований муниципальных программ, предусмотренные проектом решения о бюджете, в отдельных случаях не соответствуют объемам финансового обеспечения муниципальных программ, установленных их паспортами, а именно:

1. Муниципальная программа «Улучшение качества и безопасности жизни населения».

Проектом решения о бюджете предусматривается снижение финансирования относительно финансирования, предусмотренного паспортом программы, на 225 965,0 тыс. руб., в том числе в 2015 году предусмотрено снижение финансирования на 76 280,0 тыс. руб., в 2016 году на 74 666,0 тыс. руб. и в 2017 году на 75 019,0 тыс. руб. Снижение финансирования предусмотрено по подпрограмме «Дополнительные меры по обеспечению переселения из ЗАТО г. Североморск граждан, утративших связь с организациями и объектами ЗАТО г. Североморск».

2. Муниципальная программа «Развитие конкурентоспособной экономики».

Проектом решения о бюджете предусматривается снижение финансирования относительно финансирования, предусмотренного паспортом программы, на 6 150,0 тыс. руб., в том числе в 2015 году на 2 050,0 тыс. руб., в 2016 году на 2 050,0 тыс. руб., в 2017 году на 2 050,0 тыс. руб. Снижение финансирования предусмотрено по подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск» в связи с отсутствием финансирования указанной подпрограммы за счет средств областного бюджета.

Всего по принятым администрацией ЗАТО г. Североморск муниципальным программам проектом решения о бюджете на 2015-2017 годы предусматривается снижение финансирования на 232 115,0 тыс. руб., в том числе в 2015 году на 78 330,0 тыс. руб., в 2016 году на 76 716,0 тыс. руб., в 2017 году на 77 069,0 тыс. руб.

Паспорт программы «Культура ЗАТО г. Североморск» не содержит разбивки финансирования по подпрограммам.

Структура расходов местного бюджета на 2015 – 2017 годы по разделам классификации расходов бюджета по отношению к общей сумме расходов представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

	2014 год		2015 год		2016 год		2017 год	
	сумма	удельный вес (%)	сумма	удельный вес (%)	сумма	удельный вес (%)	сумма	удельный вес (%)
ВСЕГО	3 384 784,20		2 667 951,80		2 446 425,60		2 488 382,60	
Условно утверждаемые расходы					36 960,00		74 523,40	
ВСЕГО (без учета условно утверждаемых расходов)	3 384 784,20	100	2 667 951,80	100	2 409 465,60	100	2 413 859,20	100
в том числе:								
Общегосударственные вопросы	191 347,40	5,65	177 497,90	6,65	166 461,10	6,91	169 589,90	7,03
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	17 919,40	0,53	14 870,40	0,56	9 881,70	0,41	10 146,20	0,42
Национальная экономика	275 556,40	8,14	116 762,10	4,38	115 303,80	4,79	117 237,40	4,86
Жилищно-коммунальное хозяйство	398 599,50	11,78	177 690,70	6,66	178 552,50	7,41	179 523,30	7,44
Охрана окружающей среды	500,00	0,01	7 110,80	0,27		0,00		0,00
Образование	2 161 015,10	63,84	1 850 312,90	69,35	1 632 553,60	67,76	1 614 748,60	66,89
Культура и кинематография	228 475,40	6,75	195 525,80	7,33	189 334,80	7,86	201 899,80	8,36
Социальная политика	92 538,90	2,73	87 096,30	3,26	87 424,20	3,63	85 202,20	3,53
Физическая культура и спорт	4 010,80	0,12	18 080,90	0,68	1 080,90	0,04	580,90	0,02
Средства массовой информации	14 821,30	0,45	14 757,30	0,55	15 408,60	0,63	16 038,40	0,67
Обслуживание государственного и муниципального долга		0,00	8246,70	0,31	13 464,40	0,56	18 892,50	0,78

Представленная к проекту решения о бюджете оценка ожидаемого исполнения расходов местного бюджета за 2014 год не превышает объем расходов местного бюджета, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск о местном бюджете на 2014 год (в редакции от 11.11.2014 № 573).

Анализ изменений объемов бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации и их удельного веса в составе общего объема расходной части местного бюджета в среднесрочном периоде (2015-2017г.г.) показал, что

по сравнению с утвержденными объемами расходов на 2014 год объемы ассигнований ежегодно сокращаются по следующим разделам:

раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» - в 2015 году на 7,24 %, в 2016 г.- 13,01 %, в 2017 г. – 11,37 %;

раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»- в 2015 году на 17,02 %, в 2016 г. – 44,85 %, в 2017 г. – 43,38 %;

раздел 0400 «Национальная экономика» - в 2015 году на 57,63 %, в 2016 г. - 58,16 %, в 2017 г. – 57,45 %;

раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - в 2015 году на 55,42 %, в 2016 г. – 55,21 %, в 2017 г. – 54,96 %;

раздел 0700 «Образование» - в 2015 г. на 14,38 %, в 2016 г. – 24,45 %, в 2017 г.- 25,28 %;

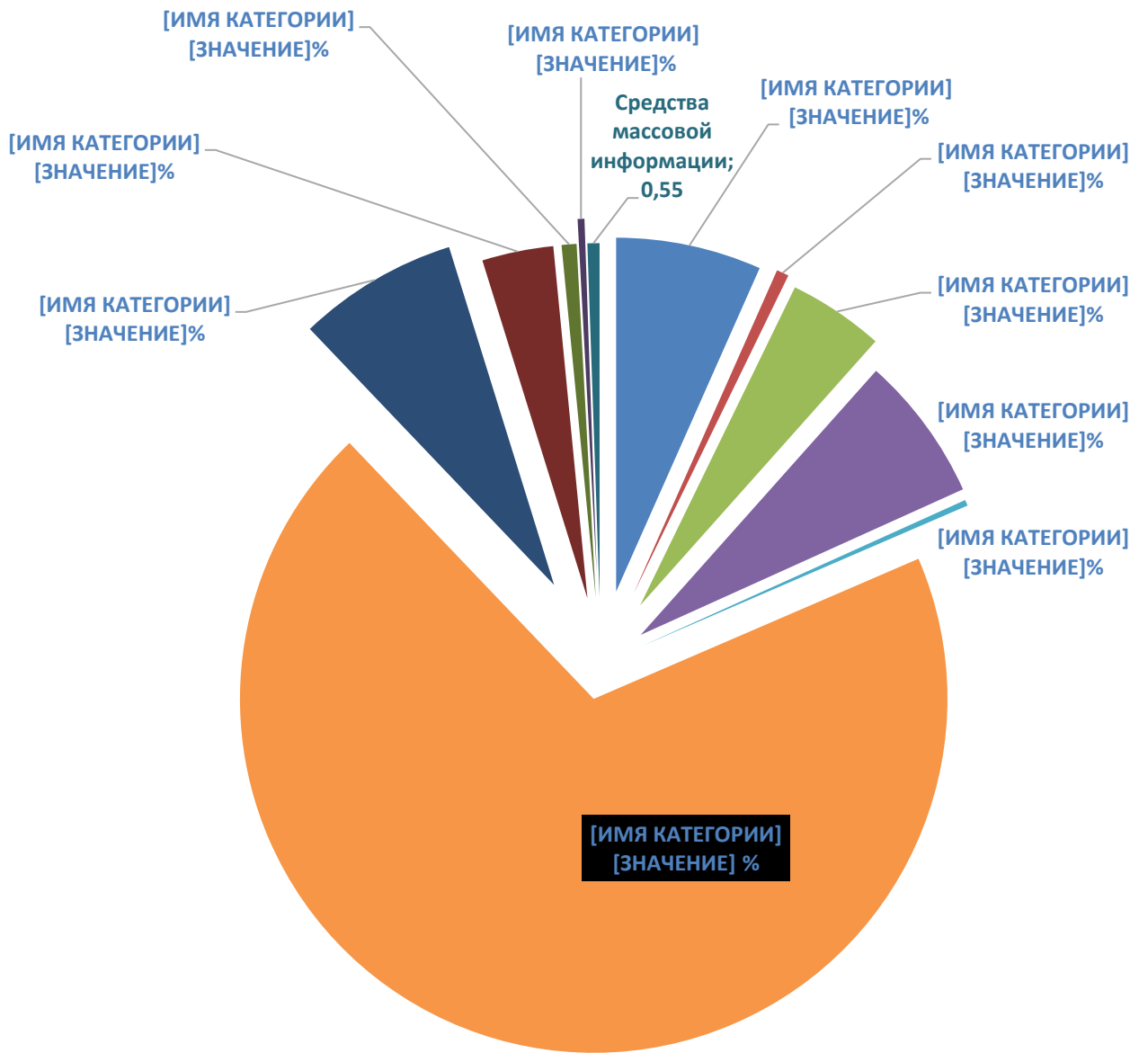
раздел 0800 «Культура и кинематография» - в 2015 г. на 14,42 %, в 2016 г. – 17,13 %, в 2017 г. – 11,63 %;

раздел 1000 «Социальная политика» - в 2015 г. на 5,88 %, в 2016 г. – 5,53 %, в 2017 г. – 7,93 %.

Наибольшую долю в общем объеме расходов местного бюджета составляют расходы по разделам:

- 0100 «Общегосударственные вопросы»;
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
- 0700 «Образование»;
- 0800 «Культура и кинематография».

Структура расходов местного бюджета в 2015 году по разделам функциональной классификации представлена на следующей диаграмме:



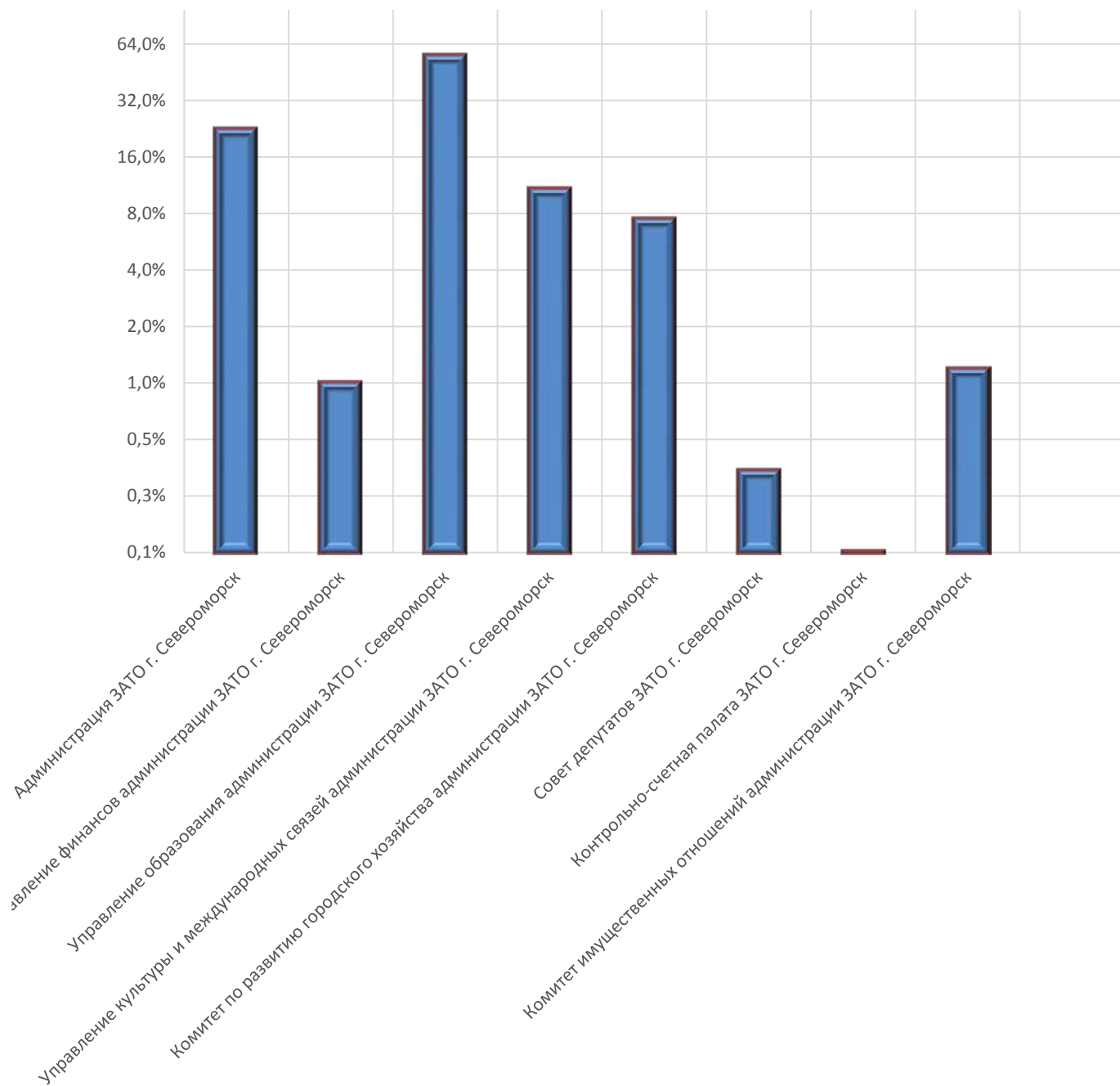
Ведомственной структурой расходов местного бюджета бюджетные ассигнования распределены по 8 главным распорядителям бюджетных средств:

(тыс. руб.)

	2014 год		2015 год		2016 год		2017 год	
	сумма	удельный вес (%)	сумма	удельный вес (%)	сумма	удельный вес (%)	сумма	удельный вес (%)
ВСЕГО	3 384 784,20		2 667 951,80		2 446 425,60		2 488 382,60	
Условно утверждаемые расходы					36 960,00		74 523,40	
ВСЕГО (без учета условно утверждаемых)	3 384 784,20	100,0	2 667 951,80	100,0	2 409 465,60	100,0	2 413 859,20	100,0
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	729 995,60	21,57	605 787,70	22,71	349 158,20	14,49	258 656,30	10,72
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	13 299,30	0,39	27 157,10	1,02	29 040,00	1,21	34 593,100	1,43
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 723 543,40	50,92	1 494 146,10	56,00	1 501 803,30	62,33	1 575 929,30	65,29
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	346 920,00	10,25	293 433,10	11,00	287 212,40	11,92	303 853,10	12,59
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	514 513,80	15,20	202 465,70	7,59	197 308,00	8,19	198 658,50	8,23
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 597,40	0,28	9 398,80	0,35	8 702,90	0,36	8 659,30	0,36
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 219,50	0,10	3 343,30	0,13	3 193,30	0,13	3 259,30	0,14
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	43 695,20	1,29	32 220,00	1,20	33 047,50	1,37	30 250,30	1,24

В 2015 году 97,30% общего объема бюджетных ассигнований планируется по четырем главным распорядителям бюджетных средств: Администрация ЗАТО г. Североморск – 22,71%, Управление образования администрации ЗАТО г. Североморска – 56,0%, Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморска – 11,0%, Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 7,59%.

Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск в 2015 году представлена на следующей диаграмме:



Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год (проект)	2016 год (проект)	2017 год (проект)
Всего по разделу	191 347,40	177 497,90	166 461,10	169 589,90
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-13 849,50	-11 036,80	3 128,80
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-13 849,50	-24 886,30	-21 757,50
Темпы роста к предыдущему году (%)		-7,24	-6,22	1,88
Темпы роста к 2014 году (%)		-7,24	-13,01	-11,37

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что по сравнению с соответствующим предыдущим годом в 2015 году расходы бюджета снижаются на 13 849,5 тыс. руб., в 2016 году на 11 036,8 тыс. руб. и повышаются в 2017 году на 3 128,8 тыс. руб.

В структуре раздела наибольшие объемы бюджетных ассигнований в 2015 – 2017 годах предусмотрены на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями – 58,0 – 61,1 %.

В соответствии с ведомственной структурой расходы местного бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» в 2015 – 2017 годах будут осуществлять 8 главных распорядителей бюджетных средств. Наиболее крупные из них – Администрация ЗАТО г. Североморск, Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск, Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск, Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск, на которые в 2015 году будет приходиться 87,21 % расходов по данному разделу, в 2016 году – 86,97 % и 2017 году – 87,26 %.

В рамках расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» в 2015 - 2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию одной муниципальной программы, в объемах указанных в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2015 год	2016 год	2017 год	В % к предыдущему году	
	(проект)	(проект)	(проект)	2016 год	2017 год
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	13 194,40	11 571,60	11 477,10	87,70	99,18
удельный вес в разделе (%)	7,43	6,95	6,77		
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	164 303,50	154 889,50	158 112,80	94,27	102,08
удельный вес в разделе (%)	92,57	93,05	93,23		
всего по разделу	177 497,90	166 461,10	169 589,90	181,97	201,26

Программная часть расходов по данному разделу к 2017 году по сравнению с 2015 годом снизится на 1 717,3 тыс. руб. или на 13,0 %, а ее доля в общем объеме расходов по разделу снизится на 0,66 %.

В структуре раздела предусматриваются ассигнования на непрограммную деятельность, которые составляют в среднем 93 % общего объема непрограммных расходов бюджета. Непрограммную часть местного бюджета составляют расходы на:

- обеспечение функций (содержание) органов муниципальной власти (Глава муниципального образования ЗАТО г. Североморск) и муниципальных органов (Совет депутатов ЗАТО г. Североморск, Администрация ЗАТО г. Североморск, контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск);

- создание резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск;

- обеспечение проведения выборов и референдумов в ЗАТО г. Североморск.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год (проект)	2016 год (проект)	2017 год (проект)
Всего по разделу	17 919,40	14 870,40	9 881,70	10 146,20
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-3 049,00	-4 988,70	264,50
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-3 049,00	-8 037,70	-7 773,20
Темпы роста к предыдущему году (%)		-17,02	-33,55	2,68
Темпы роста к 2014 году (%)		-17,02	-44,85	-43,38

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что по сравнению с предыдущим годом бюджетные ассигнования снижаются в 2015 и 2016 годах на 3 049,0 тыс. руб. и 4 988,7 тыс. руб. и увеличиваются в 2017 году на 264,5 тыс. руб.

В структуре раздела наибольшие объемы бюджетных ассигнований в 2015 – 2017 годах предусмотрены на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, в том числе в 2015 году – 41,7 %, в 2016 году – 62,8 %, в 2017 году – 62,7 %.

Проектом решения о бюджете по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» с 2015 по 2017 годы предусматриваются расходы на реализацию одной муниципальной программы, объемы бюджетных ассигнований на которую приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2015 год	2016 год	2017 год	В % к предыдущему году	
				2016 год	2017 год
Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	5 530,00	1 000,00	1 000,00	18,08	100,00
удельный вес в разделе (%)	37,19	10,12	9,86		
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	9 340,00	8 881,70	9 146,20	95,09	102,98
удельный вес в разделе (%)	62,81	89,88	90,14		
всего по разделу	14 870,00	9 881,70	10 146,20	113,18	202,98

Программная часть расходов по данному разделу к 2017 году по сравнению с 2015 годом уменьшится на 4 723,8 тыс. руб. или на 31,8 %. В 2015 на финансирование подпрограммы «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» предусмотрено 3 730,0 тыс. руб., в 2016-2017 годах по 1 000,0 тыс. руб. На финансирование подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожного-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» в 2015 году предусмотрено 1 800,0 тыс. руб., в последующих годах финансирования по указанной подпрограмме не предусмотрено.

В структуре раздела по подразделу 0304 «Органы юстиции» за счет средств местного бюджета расходы на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния предусмотрены в 2015 году в размере 451,5 тыс. руб., в 2016 году – 454,5 тыс. руб., в 2017 году – 297,4 тыс. руб.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» проектом решения о бюджете в 2015 году предусмотрены расходы в сумме 6 709,0 тыс. руб., в 2016-2017 годах 6 250,4 тыс. руб. и 6 514,8 тыс. руб. соответственно. Снижение расходов бюджета в 2016-2017 годах относительно 2015 года составит в среднем 95,1 %.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» проектом решения о бюджете в 2015 году предусмотрены расходы в сумме 5 530,0 тыс. руб., в 2016-2017 годах 1 000,0 тыс. руб. ежегодно. Снижение расходов бюджета в 2016-2017 годах относительно 2015 года составит в 82,0 %.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Национальная экономика» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по разделу	275 556,40	116 762,10	115 303,80	117 237,40
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-158 794,30	-1 458,30	1 933,60
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-158 794,30	-160 252,60	-158 319,00
Темпы роста к предыдущему году (%)		-57,63	-1,25	1,68

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что по сравнению с предыдущим годом расходы снижаются в 2015 и 2016 годах на 158 794,3 тыс. руб. и 1 458,3 тыс. руб. соответственно и увеличиваются в 2017 году на 1 933,6 тыс. руб.

Снижение расходов по разделу в 2015 году по сравнению с 2014 годом в основном обусловлено сокращением расходов на дорожное хозяйство (дорожные фонды) на сумму 120 927,4 тыс. руб., а так же на связь и информатику на сумму 32 127,5 тыс. руб.

В структуре раздела наибольшие объемы бюджетных ассигнований в 2015 – 2017 годах предусмотрены на расходы на финансирование дорожного хозяйства (дорожные фонды) – 58,2 %.

Проектом решения о бюджете по разделу «Национальная экономика» в 2015, 2016 и 2017 годах в подразделе «Другие вопросы в области национальной экономики» предусматриваются расходы на реализацию четырех муниципальных программ, объемы бюджетных ассигнований на которые приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2015 год	2016 год	2017 год	В % к предыдущему году	
				2016 год	2017 год
Всего программное финансирование	70 545,50	69 230,40	69 833,20	98,14	100,87
удельный вес в разделе (%)	60,42	60,04	59,57		
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	68 007,50	68 142,40	68 975,20	100,20	101,22
удельный вес в разделе (%)	147,15	147,90	145,50		
Муниципальная программа "Развитие конкурентноспособной экономики"	358,00	408,00	358,00	113,97	87,75
удельный вес в разделе (%)	0,77	0,89	0,76		
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	2 000,00	500,00	500,00	25,00	100,00
удельный вес в разделе (%)	1,71	0,43	0,43		
Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"	180,00	180,00	-	100,00	-
удельный вес в разделе (%)	0,15	0,16	-		
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	46 216,60	46 073,30	47 404,30	99,69	102,89

Удельный вес программной части расходов по данному разделу имеет тенденцию к снижению в 2016 году на 0,38 % к предыдущему году, в 2017 году на 0,47 % к предыдущему году.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0408 «Транспорт» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по подразделу	12 840,40	15 804,10	15 804,10	15 804,10
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		2 963,70	0,00	0,00
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		2 963,70	2 963,70	2 963,70
Темпы роста к предыдущему году (%)		23,08	0,00	0,00
Темпы роста к 2014 году (%)		23,08	23,08	23,08

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2015 году расходы бюджета будут увеличены по сравнению с предыдущим годом на 2 963,7 тыс. руб., в 2016 и 2017 годах расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом останутся на уровне 2015 года.

В рамках данного подраздела финансирование осуществляется в полном объеме за счет непрограммной деятельности.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по подразделу	188 934,90	68 007,50	68 142,40	68 975,20
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-120 927,40	134,90	832,80
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-120 927,40	-120 792,50	-119 959,70
Темпы роста к предыдущему году (%)		-64,00	0,20	1,22
Темпы роста к 2014 году (%)		-64,00	-63,93	-63,49

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2015 году расходы по сравнению с предыдущим годом снижаются на 120 927,4 тыс. руб., в 2016 и 2017 годах расходы увеличиваются по сравнению с предыдущим годом на 134,9 тыс. руб. и на 832,8 тыс. руб. соответственно.

Снижение объемов финансирования в 2015 году по сравнению с 2014 годом обусловлено прекращением финансирования областным бюджетом муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на 2014-2016 годы, а также отсутствием финансирования непрограммной деятельности администрации ЗАТО г. Североморск.

В рамках данного подраздела финансирование осуществляется в полном объеме за счет программной деятельности.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0410 «Связь и информатика» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по подразделу	46 496,90	14 369,30	14 911,90	15 648,70
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-32 127,60	542,60	736,80
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-32 127,60	-31 585,00	-30 848,20
Темпы роста к предыдущему году (%)		-69,10	3,78	4,94
Темпы роста к 2014 году (%)		-69,10	-67,93	-66,34

Анализ динамики расходов местного бюджета показывает, что в 2015 - 2017 годах расходы по данному подразделу по сравнению с 2014 годом снижены в среднем на 31 520,0 тыс. руб. или 67,8%.

Снижение объемов финансирования в 2015-2017 годах по сравнению с 2014 годом обусловлено прекращением областным бюджетом предоставления субсидий бюджетам муниципальных образований на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования», а также снижением расходов на непрограммную деятельность муниципальных бюджетных и автономных учреждений в среднем на 20 000,0 тыс. руб.

В рамках данного подраздела финансирование осуществляется в полном объеме за счет непрограммной деятельности.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по подразделу	27 284,20	18 581,10	16 445,40	16 809,40
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-8 703,10	-2 135,70	364,00
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-8 703,10	-10 838,80	-10 474,80
Темпы роста к предыдущему году (%)		-31,90	-11,49	2,21
Темпы роста к 2014 году (%)		-31,90	-39,73	-38,39

Анализ динамики расходов местного бюджета показывает, что в 2015 - 2017 годах расходы по данному подразделу по сравнению с 2014 годом постоянно снижаются. По сравнению с предыдущими годами в 2015-2016 годах расходы по данному подразделу снижаются на 8 703,1 тыс. руб. и 2 135,7 тыс. руб. соответственно, в 2017 – повышаются на 364,0 тыс. руб.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по разделу	398 599,50	177 690,70	178 552,50	179 523,30
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-220 908,80	861,80	970,80
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-220 908,80	-220 047,00	-219 076,20
Темпы роста к предыдущему году (%)		-55,42	0,49	0,54
Темпы роста к 2014 году (%)		-55,42	-55,21	-54,96

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета показывает, что финансирование по данному разделу по сравнению с 2014 годом значительно снижается.

Снижение объемов бюджетных ассигнований по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2015 – 2017 годах обусловлено снижением финансирования по всем подразделам раздела.

Проектом решения о бюджете по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2015, 2016 и 2017 годах предусматриваются расходы на реализацию трех муниципальных программ, объем бюджетных ассигнований на финансирование которых приведен в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2015 год	2016 год	2017 год	В % к предыдущему году	
				2016 год	2017 год
Всего программное финансирование	75 760,80	70 765,60	70 765,60	93,41	100,00
удельный вес в разделе (%)	42,64	39,63	39,42		
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	75 210,80	70 265,60	70 265,60	93,42	100,00
удельный вес в разделе (%)	42,33	39,35	39,14		
Муниципальная программа "Улучшение качества безопасности жизни населения"	550,00	500,00	500,00	90,91	100,00
удельный вес в разделе (%)	0,31	0,28	0,28		
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	101 929,90	107 786,90	108 757,70	105,75	100,90
удельный вес в разделе (%)	57,36	60,37	60,58		
всего по разделу	177 690,70	178 552,50	179 523,30	100,49	100,54

Удельный вес программной части расходов по данному разделу составляет в среднем 40,56 % и снижается в 2016 году на 3,01 % к предыдущему году, в 2017 году остается практически на уровне предыдущего года. Абсолютная сумма размера финансирования в 2016-2017 годах остается неизменной.

Удельный вес подразделов в общем объеме финансирования по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименования подраздела	2015 год	удельный вес подпрограммы (%)	2016 год	удельный вес подпрограммы (%)	2017 год	удельный вес подпрограммы (%)
Жилищное хозяйство	35 158,20	19,79	30 213,00	16,92	30 213,00	16,83
Коммунальное хозяйство	13 861,80	7,80	21 861,80	12,24	21 861,80	12,18
Благоустройство	30 584,30	17,21	30 034,30	16,82	30 034,30	16,73
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	98 086,40	55,20	96 443,40	54,02	97 414,20	54,26
Всего по разделу	177 690,70	100,00	178 552,50	100,00	179 523,30	100,00

Основной объем расходов местного бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется направить на финансирование жилищного хозяйства и другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Охрана окружающей среды» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по разделу	500,00	7 110,80	0,00	0,00
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		6 610,80	-7 110,80	0,00
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		6 610,80	-500,00	-500,00

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Охрана окружающей среды» в 2015 году в полном объеме предусмотрены на реализацию отдельных мероприятий муниципальной программы «Улучшение качества безопасности жизни населения» подпрограммы «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск».

В 2015 году предусмотрено софинансирование областным бюджетом программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» подпрограммы «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск» для реализации мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба в размере 3 555,4 тыс. руб.

Раздел 0700 «Образование»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Образование» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по разделу	2 161 015,10	1 850 312,90	1 632 553,60	1 614 748,60
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-310 702,20	-217 759,30	-17 805,00
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-310 702,20	-528 461,50	-546 266,50
Темпы роста к предыдущему году (%)		-14,38	-11,77	-1,09
Темпы роста к 2014 году (%)		-14,38	-24,45	-25,28

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что по сравнению с предыдущим годом расходы на образование неуклонно снижаются в 2015 году на 310 702,2 тыс. руб., в 2016 году на 217 759,3 тыс. руб., в 2017 году на 17 805,0 тыс. руб.

Удельный вес подразделов в общем объеме финансирования по разделу «Образование», характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименования подраздела	2015 год	удельный вес (%)	2016 год	удельный вес (%)	2017 год	удельный вес (%)
Дошкольное образование	922 984,00	49,88	692 774,60	42,44	626 516,80	38,80
Общее образование	768 556,00	41,54	798 523,70	48,91	839 450,00	51,99
Молодежная политика и оздоровление детей	27 961,90	1,51	13 461,90	0,82	13 261,90	0,82
Другие вопросы в области образования	130 811,00	7,07	127 793,40	7,83	135 519,90	8,39
Всего по разделу	1 850 312,90	100,00	1 632 553,60	100,00	1 614 748,60	100,00

Основной объем расходов местного бюджета по разделу «Образование» планируется направить на финансирование общего и дошкольного образования.

В 2015 году 49,9% финансирования расходов по указанным подразделам осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, в том числе:

- общее образование – 54,8 %;
- дошкольное образование – 58,8 %;
- молодежная политика и оздоровление детей – 7,15 %.

Проектом решения о бюджете по разделу «Образование» в 2015, 2016 и 2017 годах предусматриваются расходы на реализацию четырех муниципальных программ, объемы бюджетных ассигнований на которые приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2015 год	2016 год	2017 год	В % к предыдущему году	
				2016 год	2017 год
Всего программное финансирование	1 530 103,90	1 536 162,60	1 614 748,60	100,40	105,12
удельный вес в разделе (%)	85,71	94,10	100,00		
Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	1 430 409,90	1 438 238,30	1 512 339,10	100,55	105,15
удельный вес в разделе (%)	80,12	88,10	93,66		
Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"	95 218,00	95 448,30	100 133,50	100,24	104,91
удельный вес в разделе (%)	5,33	5,85	6,20		
Муниципальная программа "Улучшение качества безопасности жизни населения"	2 800,00	1 000,00	800,00	35,71	80,00
удельный вес в разделе (%)	0,16	0,06	0,05		
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	1 676,00	1 476,00	1 476,00	88,07	100,00
удельный вес в разделе (%)	0,09	0,09	0,09		
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	255 199,90	96 391,00	-	37,77	-
удельный вес в разделе (%)	14,29	5,90	-		
всего по разделу	1 785 303,80	1 632 553,60	1 614 748,60	91,44	98,91

Удельный вес программной части расходов по данному разделу составляет в среднем 93,27 % и имеет постоянную тенденцию к повышению относительно предыдущего года: повышение бюджетных ассигнований в 2016 году предусматривается на 8,39 %, в 2017 году на 5,9 %.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Культура и кинематография» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по разделу	228 475,40	195 525,80	189 334,80	201 899,80
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-32 949,60	-6 191,00	12 565,00
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-32 949,60	-39 140,60	-26 575,60
Темпы роста к предыдущему году (%)		-14,42	-3,17	6,64
Темпы роста к 2014 году (%)		-14,42	-17,13	-11,63

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что бюджетные ассигнования по разделу «Культура и кинематография» в 2015 и 2016 годах снижаются относительно предыдущего года на 32 949,6 тыс. руб. и 6 191,0 тыс. руб. соответственно, в 2017 году увеличиваются относительно предыдущего года на 12 565 тыс. руб.

Удельный вес подразделов в общем объеме финансирования по разделу «Культура», характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименования подраздела	2015 год	удельный вес (%)	2016 год	удельный вес (%)	2017 год	удельный вес (%)
Культура	177 004,40	90,53	174 006,20	91,90	184 910,30	91,59
Другие вопросы в области культуры и кинематографии	18 521,40	9,47	15 328,60	8,10	16 989,50	8,41
Всего по разделу	195 525,80	100,00	189 334,80	100,00	201 899,80	100,00

Основной объем расходов местного бюджета по разделу «Культура и кинематография» планируется направить на финансирование культуры.

В 2015 году доля межбюджетных трансферов в общей сумме финансирования расходов по разделу «Культура» составит 1,35 %.

Проектом решения о бюджете по разделу «Культура» в 2015, 2016 и 2017 годах предусматриваются расходы на реализацию двух муниципальных программ, объемы бюджетных ассигнований на которые приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2015 год	2016 год	2017 год	В % к предыдущему году	
				2016 год	2017 год
Всего программное финансирование	195 525,80	189 334,80	201 899,80	96,83	106,64
удельный вес в разделе (%)	100,00	100,00	100,00		
Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"	194 400,80	188 704,80	201 269,80	97,07	106,66
удельный вес в разделе (%)	99,42	99,67	99,69		
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	1 125,00	630,00	630,00	56,00	100,00
удельный вес в разделе (%)	0,58	0,33	0,31		
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	-	-	-	-	-
удельный вес в разделе (%)	-	-	-	-	-
всего по разделу	195 525,80	189 334,80	201 899,80	96,83	106,64

В рамках данного раздела финансирование осуществляется в полном объеме за счет программной деятельности.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Социальная политика» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по разделу	92 538,90	87 096,30	87 424,20	85 202,20
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-5 442,60	327,90	-2 222,00
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-5 442,60	-5 114,70	-7 336,70
Темпы роста к предыдущему году (%)		-5,88	0,38	-2,54
Темпы роста к 2014 году (%)		-5,88	-5,53	-7,93

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что бюджетные ассигнования по разделу «Социальная политика» в 2015 и 2017 годах снижаются относительно предыдущего года на 5 442,6 тыс. руб. и 2 222,0 тыс. руб. соответственно, в 2016 году увеличиваются относительно предыдущего года на 327,9 тыс. руб.

Удельный вес подразделов в общем объеме финансирования по разделу «Социальная политика», характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименования подраздела	2015 год	удельный вес (%)	2016 год	удельный вес (%)	2017 год	удельный вес (%)
Пенсионное обеспечение	700,00	0,80	700,00	0,80	700,00	0,82
Социальное обеспечение населения	30 183,10	34,65	27 329,10	31,26	28 219,40	33,12
Охрана семьи и детства	56 213,20	64,55	59 395,10	67,94	56 282,80	66,06
Всего по разделу	87 096,30	100,00	87 424,20	100,00	85 202,20	100,00

Основной объем расходов местного бюджета по разделу «Социальная политика» планируется направить на финансирование социального обеспечения населения и охрану семьи и детства (99,2 %).

В 2015 году 73,4 % финансирования расходов по подразделу «Социальное обеспечение населения» и 100 % финансирования расходов по подразделу «Охрана семьи и детства» будут осуществляться за счет межбюджетных трансфертов.

Проектом решения о бюджете по разделу «Социальная политика» в 2015, 2016 и 2017 годах предусматриваются расходы на реализацию двух муниципальных программ, объемы бюджетных ассигнований на которые приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2015 год	2016 год	2017 год	В % к предыдущему году	
				2016 год	2017 год
Всего программное финансирование	56 585,40	56 585,40	56 437,70	100,00	99,74
удельный вес в разделе (%)	64,97	64,73	66,24		
Муниципальная программа "Улучшение качества безопасности жизни населения"	3 039,60	3 039,60	2 673,40	100,00	87,95
удельный вес в разделе (%)	3,49	3,48	3,14		
Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	53 545,80	53 545,80	53 764,30	100,00	100,41
удельный вес в разделе (%)	61,48	61,25	63,10		
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	30 510,90	30 838,80	28 764,50	101,07	93,27
удельный вес в разделе (%)	35,03	35,27	33,76		
всего по разделу	87 096,30	87 424,20	85 202,20	100,38	97,46

В рамках данного раздела финансирование программной деятельности осуществляется составляет в среднем 65,3 %.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по разделу	4 010,80	18 080,90	1 080,90	580,90
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		14 070,10	-17 000,00	-500,00
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		14 070,10	-2 929,90	-3 429,90
Темпы роста к предыдущему году (%)		350,81	-94,02	-46,26
Темпы роста к 2014 году (%)		350,81	-73,05	-85,52

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что бюджетные ассигнования по разделу «Физическая культура и спорт» относительно предыдущего года в 2015 году повышаются на 14 070,1 тыс. руб., в 2016 и 2017 годах снижаются на 17 000,0 тыс. руб. и 500,0 тыс. руб. соответственно.

Резкое снижение бюджетных расходов по разделу в 2016 году по отношению к 2015 году связано с выделением в 2015 году средств местного бюджета на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности в размере 14 000,0 тыс. руб.

Проектом решения о бюджете по разделу «Физическая культура и спорт» в 2015, 2016 и 2017 годах предусматриваются расходы на реализацию одной муниципальной программы, объемы бюджетных ассигнований на которую приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2015 год	2016 год	2017 год	В % к предыдущему году	
				2016 год	2017 год
Всего программное финансирование	4 000,00	1 000,00	500,00	25,00	50,00
удельный вес в разделе (%)	22,12	92,52	86,07		
Муниципальная программа "Улучшение качества безопасности жизни населения"	4 000,00	1 000,00	500,00	25,00	50,00
удельный вес в разделе (%)	22,12	92,52	86,07		
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	14 080,00	80,90	80,90	0,57	100,00
удельный вес в разделе (%)	77,88	7,48	13,93		
всего по разделу	18 080,00	1 080,90	580,90	5,98	53,74

В рамках данного раздела финансирование программной деятельности составляет в 2015 году 22,12 %, в 2016 и 2017 годах – 89,3 %.

В 2015 году в рамках непрограммной деятельности предусмотрено финансирование капитальных вложений в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности на сумму 14 000,0 тыс. руб.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Средства массовой информации» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по разделу	14 821,30	14 757,30	15 408,60	16 038,40
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		-64,00	651,30	629,80
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		-64,00	587,30	1 217,10
Темпы роста к предыдущему году (%)		-0,43	4,41	4,09
Темпы роста к 2014 году (%)		-0,43	3,96	8,21

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что бюджетные ассигнования по разделу «Средства массовой информации» относительно предыдущего года в 2015 году снижаются на 64,0 тыс. руб., в 2016 и 2017 годах возрастают на 651,3 тыс. руб. и 629,8 тыс. руб. соответственно.

Проектом решения о бюджете по разделу «Средства массовой информации» в 2015, 2016 и 2017 годах предусматриваются расходы на реализацию одной муниципальной программы, объемы бюджетных ассигнований на которую приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2015 год	2016 год	2017 год	В % к предыдущему году	
				2016 год	2017 год
Всего программное финансирование	30,00	30,00	30,00	100,00	100,00
удельный вес в разделе (%)	0,20	0,19	0,19		
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	30,00	30,00	30,00	100,00	100,00
удельный вес в разделе (%)	0,20	0,19	0,19		
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	14 727,30	15 378,60	16 008,40	104,42	104,10
удельный вес в разделе (%)	99,80	99,81	99,81		
всего по разделу	14 757,30	15 408,60	16 038,40	104,41	104,09

В рамках данного раздела финансирование программной деятельности в среднем составляет 0,2 %.

99,8% финансирования по данному разделу планируется осуществлять в рамках непрограммной деятельности путем предоставления субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Всего по разделу	0,00	8 246,70	13 464,40	18 892,50
Рост (снижение) предыдущему году (тыс. руб.)		8 246,70	5 217,70	5 428,10
Рост (снижение) к 2014 году (тыс. руб.)		8 246,70	13 464,40	18 892,50
Темпы роста к предыдущему году (%)		-	63,27	40,31

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что в 2015 году планируются к выделению бюджетные ассигнования по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сумме 8 246,7 тыс. руб., которые в 2014 году не выделялись. В 2016 и 2017 годах планируется выделение бюджетных ассигнований на погашение муниципального долга в сумме 13 464,4 тыс. руб. и 18 892,5 тыс. руб. соответственно, с ростом в 2016 году по отношению к 2015 году на 63,27 %, с ростом в 2017 году по отношению к 2016 году на 40,31 %.

Межбюджетные трансферты

В соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики приоритеты региональной бюджетной политики в области межбюджетных отношений на 2015 год направлены на:

- совершенствование подходов к предоставлению межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам с целью повышения эффективности их предоставления и использования;
- создание условий для устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований;
- повышение качества управления финансами в муниципальных образованиях.

Удельный вес межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования ЗАТО г. Североморск в общем объеме расходов местного бюджета характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименования трансферта	2015 год	удельный вес межбюджетного трансферта (%)	2016 год	удельный вес межбюджетного трансферта (%)	2017 год	удельный вес межбюджетного трансферта (%)
Дотации	456 161,50	30,14	343 837,80	26,21	317 538,00	24,14
Субвенции	820 651,10	54,22	870 071,80	66,32	898 861,10	68,33
Субсидии	160 525,90	10,61	23 265,20	1,77	24 011,50	1,83
Иные межбюджетные трансферты	76 302,80	5,03	74 688,80	5,70	75 041,80	5,70
Всего межбюджетных трансфертов	1 513 641,30	100,00	1 311 863,60	100,00	1 315 452,40	100,00
Налоговые и неналоговые доходы	990 538,90		1 031 152,20		1 062 160,70	
Удельный вес межбюджетных трансфертов в общем объеме доходов (%)	60,44		55,99		55,33	
ИТОГО	2 504 180,20		2 343 015,80		2 377 613,10	

Доля межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования ЗАТО г. Североморск в общем объеме расходов местного бюджета составляет в 2015 году – 60,44 %, в 2016 году – 55,99 %, в 2017 году – 55,33 %.

В структуре межбюджетных трансфертов трансферты, имеющие целевое назначение составляют в 2015 году – 69,86 %, в 2016 году – 73,79 %, в 2017 году – 75,86 %.

В представленном проекте решения о бюджете прослеживается примерное сохранение размера направляемых в бюджет ЗАТО г. Североморска дотаций и субвенций и значительное снижение размера субсидий на протяжении планируемого периода: в 2016 году на 137 260,7 тыс. руб. относительно 2015 года, в 2017 году на 136 514,4 тыс. руб. относительно 2015 года.

Проектом решения о бюджете предусматривается предоставление межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в рамках трех муниципальных программ муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

Данные об объемах межбюджетных трансфертов, предусмотренных на реализацию мероприятий муниципальных программ, приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование программы/подпрограммы	Предусмотрено проектом решения о бюджете		
	2015	2016	2017

	всего	удельный вес (%)	всего	удельный вес (%)	всего	удельный вес (%)
Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	3 555,40	0,44	0	-	0	-
Подпрограмма «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	3 555,40					
Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	804 870,1	98,68	849 913,90	99,06	880 741,40	99,00
Подпрограмма 1 "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	750 956,70		795 786,10		826 386,30	
Подпрограмма 2 "Школьное питание"	19 253,50		19 217,20		19 216,20	
Подпрограмма 3 "Североморск - город без сирот"	32 662,00		32 912,70		33 141,00	
Подпрограмма 4 "Отдых и оздоровление детей"	1 997,90		1 997,90		1 997,90	
Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"	7 174,90	0,88	8 055,70	0,94	8 803,00	1,00
1	2	3	4	5	6	7
Подпрограмма 1 "Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры"	4 534,50		4 755,9		5 055,90	
Подпрограмма 2 "Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей"	798,80		575,00		600,70	
Подпрограмма 3 "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан"	1 841,60		2 724,8		3 146,4	
ВСЕГО по муниципальным программам	815 600,4	100,00	857 969,6	100,00	889 544,4	100,00

В 2014 году межбюджетные трансферты местному бюджету распределялись по 7 разделам бюджетной классификации расходов, в 2015 году - по 8 разделам классификации расходов:

(тыс. руб.)

Раздел	Наименование раздела БК	2014 год		2015 год	
		Всего	Удельный вес (%)	Всего	Удельный вес (%)
1	2	3	4	5	6
01	Общегосударственные вопросы	1 285,50	0,10	1 189,50	0,11
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 755,00	0,21	2 179,90	0,21
04	Национальная экономика	10 999,20	0,86	2 159,70	0,20
05	Жилищно-коммунальное	98 088,30	7,64	76 280,00	7,21

	хозяйство				
06	Охрана окружающей среды	0,00	0,00	3 555,40	0,34
07	Образование	1 085 449,80	84,51	891 038,40	84,26
08	Культура и кинематография	1 690,40	0,13	2 640,40	0,25
10	Социальная политика	84 047,60	6,54	78 355,60	7,41
11	Физическая культура и спорт	96,00	0,01	80,9	0,01
ИТОГО		1 284 411,80	100,0	1 057 479,80	100,0

В целом в 2015 году финансовая помощь из областного бюджета снижается по сравнению в 2014 годом на 226 932,0 тыс. руб. или 17,7 %.

По сравнению с 2014 годом в 2015 году доля финансовой помощи из областного бюджета увеличивается лишь по разделу 0800 «Культура и кинематография» на 950,0 тыс. руб. или 56,2 %.

В 2015 году выделяются средства областного бюджета по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» в сумме 3 555,4 тыс. руб.

По сравнению с 2014 годом в 2015 году значительно уменьшается доля финансовой помощи из областного бюджета по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 21 808,3 тыс. руб. или 22,2 %, по разделу 0400 «Национальная экономика» - на 8 839,5 тыс. руб. или 80,4 %, по разделу 0700 «Образование» - на 194 411,4 тыс. руб. или 17,9 %.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск не превышают пределы норматива consultantplus://offline/ref=13D51CBFB0886FE8C8B2A4BEF7130E59F42398D75DC3F4EFB0534594843B03FC3BB8738DE9BB09123CE5DAVAVDI формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного Постановлением Правительства Мурманской области от 11.01.2013 № 2-ПП «Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Распределение объемов бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск характеризуется следующими показателями:

Администрация ЗАТО г. Североморск	56 240 420,00
в том числе:	
резервный фонд на реализацию закона Мурманской области "О муниципальной службе в Мурманской области"	1 330 532,00
расходы местного бюджета на выполнение переданных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния, производимые за счет собственных средств	451 468,00
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	11 536 858,00
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	6 122 869,00
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	3 273 753,00
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	10 234 141,00
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	8 949 423,00
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 689 277,00
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	8 760 852,00
итого	107 807 593,00
норматив	107 807 600,00
отклонение	- 7,00

Фонд оплаты труда муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск сформирован в порядке, установленном Положением о денежном содержании муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск, утвержденным Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО город Североморск от 09.03.2010 № 593 (в редакции от 04.12.2014) «Об утверждении Положения о денежном содержании муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск».

Фонд оплаты труда лиц, замещающих муниципальные должности ЗАТО г. Североморск сформирован в порядке, установленном Положением о денежном содержании муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск, утвержденным Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО город Североморск от 12.04.2011 № 130 (в редакции от 04.12.2014) «О размерах месячного денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности».

В соответствии со статьей 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, муниципальное задание формируется для казенных, бюджетных и автономных учреждений, а его показатели используются для планирования бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) при

составлении проекта местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Согласно пункту 3 статьи 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации планирование бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) бюджетными и автономными учреждениями осуществляется с учетом муниципального задания на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), а также его выполнения в отчетном финансовом году и текущем финансовом году.

Дать оценку о соответствии предлагаемых к утверждению объемов бюджетных ассигнований объемам, необходимым для исполнения расходных обязательств на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям не представляется возможным, ввиду того, что в материалах, представленных с проектом решения о бюджете, отсутствуют муниципальные задания, показатели муниципальных заданий, объемов финансового обеспечения, использованных при составлении проекта решения о бюджете.

Текстовые статьи

Текстовые статьи проекта решения о бюджете соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Выводы и предложения

Проект решения о бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, основан на Бюджетном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 13 июня 2013 года «О бюджетной политике в 2014-2016 годах» и Основных направлениях бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденной Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 02.10.2014 № 1062.

В нарушение статей 37, 169, 172, 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект решения о бюджете не основывается на прогнозе социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, являющемся, в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, основанием для составления проекта бюджета.

В нарушение пункта 3 статьи 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 3 статьи 44 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденного Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 (с изменениями), прогноз социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, одновременно с принятием решения о внесении проекта бюджета в Совет депутатов ЗАТО г. Североморск администрацией ЗАТО г. Североморск не одобрен.

Одновременно с проектом решения о бюджете документы и материалы, представлены не в полном объеме. Состав представленных документов не соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 50 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск», утвержденного Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск от 21 июня 2011 года № 158 (с изменениями), а также запросам контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск (исх. от 31.10.2014 № 98-ОД, исх. от 17.11.2014 № 102-ОД).

Бюджет муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015-2017 годы сформирован с дефицитом и сбалансирован.

Общий объем доходов местного бюджета на 2015 год планируется в сумме 2 504 180,2 тыс. руб. со снижением к утвержденному объему на 2014 год на 14,3%, а также со снижением в 2016-2017 годах к утвержденному объему расходов на 2014 год на 19,8% и 18,6 % соответственно. При этом, безвозмездные поступления из

других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2015-2017 годах снизятся по сравнению с 2014 годом на 18,2 %, 29,1 % и 28,9 % соответственно.

В нарушении статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации расчет доходной части бюджета осуществлен без применения Методики прогнозирования доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, утвержденной Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 26.06.2014 № 657 «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск». Формирование доходной части бюджета осуществлено на основании показателей, доведенных Министерством финансов Мурманской области без учета прогноза социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

В связи с тем, что расчеты прогнозируемых показателей поступления доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, произведенные в соответствии с Методикой прогнозирования доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, в контрольно-счетную ЗАТО г. Североморск не представлены, проанализировать прогнозные показатели планируемых поступлений: по налогу на доходы физических лиц; по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты; по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения; по единому налогу на вмененный доход; по налогу на имущество физических лиц; по земельному налогу не представляется возможным.

Одновременно контрольно-счетная палата отмечает, что относительно прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО г. Североморск в 2015-2017 годах, администрируемых Федеральной налоговой службой по главе 182, представленного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Мурманской области, а также информации Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Мурманской области по поступлениям неналоговых доходов в бюджет муниципального образования ЗАТО г. Североморск в 2015-2017 годах, общая сумма налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в проекте решения о бюджете занижена в

2015 году на 73 568,7 тыс. руб., в 2016 году на 55 716,9 тыс. руб., в 2017 году на 55 194,9 тыс. руб.

Общий объем расходов местного бюджета на 2015 год планируется в сумме 2 667 951,8 тыс. руб. со снижением к утвержденному объему на 2014 год на 21,2%, а также со снижением в 2016-2017 годах к утвержденному объему расходов на 2014 год на 27,7% и 26,5 % соответственно. Приоритетным направлением расходов бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов является образование.

Планируемые пунктом 1.2 в текстовой части проекта решения о бюджете объемы условно утвержденных расходов на 2016 год - в сумме 36 960,0 тыс. руб., на 2017 год - в сумме 74 523,4 тыс. руб., соответствуют минимальному уровню, установленному пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с которым общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов на первый год планового периода утверждается в объеме не менее 2,5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, предусмотренные в пункте 8.1 текстовой части проекта решения о бюджете, соответствуют суммарному объему бюджетных ассигнований, распределенных по соответствующим каждому виду обязательств целевым статьям в приложениях № 8, № 8.1, № 9, № 9.1 к проекту решения о бюджете.

Размер дефицита местного бюджета на 2015 год прогнозируется в объеме 163 771,54 тыс. рублей, в 2016 году - 103 409,81 тыс. рублей; в 2017 году - 110 769,57 тыс. рублей.

Размер дефицита, предусмотренный проектом решения о бюджете на 2015 и плановый период 2016 и 2017 годов, соответствует ограничениям, установленным пунктом 3 статьи 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Установленные предельные объемы муниципального долга по состоянию на 01.01.2016 г. – 100 000,0 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2017 г. – 203 000,0 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2018 г. – 307 000,0 тыс. руб., находятся в допустимых пределах, определенных пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расходы на обслуживание муниципального долга, предусмотренные на 2015 год составят 8 246,7 тыс. руб., на 2016 год – 13 464,4 тыс. руб., расходы на обслуживание муниципального долга, предусмотренные на 2017 год, составят 18 892,5 тыс. руб. и в сравнении с ожидаемыми расходами за 2015 год увеличатся более чем в 1,5 раза. Установленные на плановый период расходы на обслуживание муниципального долга, будут иметь тенденцию к увеличению, но не превысят ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Размеры резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск, предусмотренные проектом решения о бюджете на 2015-2017 годы, в размерах на 2015 год - 3 000,0 тыс. руб., на 2016-2017 годы - 1 500,0 тыс. руб., не превышают требования, установленные пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск не превышают пределы норматива consultantplus://offline/ref=13D51CBFB0886FE8C8B2A4BEF7130E59F42398D75DC3F4EFB0534594843B03FC3BB8738DE9BB09123CE5DAVAVDI формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного Постановлением Правительства Мурманской области от 11.01.2013 № 2-ПП «Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных

образований Мурманской области» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Фонд оплаты труда муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск сформирован в порядке, установленном Положением о денежном содержании муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск, утвержденным Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО город Североморск от 09.03.2010 № 593 (в редакции от 04.12.2014) «Об утверждении Положения о денежном содержании муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск».

Фонд оплаты труда лиц, замещающих муниципальные должности ЗАТО г. Североморск сформирован в порядке, установленном Положением о денежном содержании муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск, утвержденным Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО город Североморск от 12.04.2011 № 130 (в редакции от 04.12.2014) «О размерах месячного денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности».

Нарушений в распределении бюджетных ассигнований на оплату труда главы муниципального образования, депутатов представительного органа муниципального образования, главы местной администрации, руководителя контрольно-счетной палаты муниципального образования, работников органов местного самоуправления по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов бюджета, а также по подведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск не установлено.

Отсутствие в материалах, представленных с проектом решения о бюджете, муниципальных заданий, показателей муниципальных заданий, объемов финансового обеспечения, использованных при составлении проекта решения о бюджете, не позволило дать оценку соответствия предлагаемых к утверждению объемов бюджетных ассигнований объемам, необходимым для исполнения расходных обязательств на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям.

Расходы местного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов в среднем на 79,3% сформированы в структуре шести муниципальных

программ муниципального образования ЗАТО г. Североморск (в «программном формате»). По четырём муниципальным программам проектом решения о бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в объемах, соответствующих объемам финансового обеспечения, установленным в паспортах муниципальных программ.

Объемы бюджетных ассигнований двух муниципальных программ, предусмотренные проектом решения о бюджете, не соответствуют объемам финансового обеспечения муниципальных программ, установленных их паспортами, а именно:

1. Муниципальная программа «Улучшение качества и безопасности жизни населения».

Проектом решения о бюджете предусматривается снижение объемов финансирования относительно финансирования, предусмотренного паспортом программы, на 225 965,0 тыс. руб., в том числе в 2015 году предусмотрено снижение финансирования на 76 280,0 тыс. руб., в 2016 году на 74 666,0 тыс. руб. и в 2017 году - на 75 019,0 тыс. руб. Снижение финансирования предусмотрено по подпрограмме «Дополнительные меры по обеспечению переселения из ЗАТО г. Североморск граждан, утративших связь с организациями и объектами ЗАТО г. Североморск».

2. Муниципальная программа «Развитие конкурентоспособной экономики».

Проектом решения о бюджете предусматривается снижение финансирования относительно финансирования, предусмотренного паспортом программы, на 6 150,0 тыс. руб., в том числе в 2015 году на 2 050,0 тыс. руб., в 2016 году на 2 050,0 тыс. руб., в 2017 году на 2 050,0 тыс. руб. Снижение финансирования предусмотрено по подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск» в связи с отсутствием финансирования указанной подпрограммы за счет средств областного бюджета.

Всего по принятым администрацией ЗАТО г. Североморск муниципальным программам проектом решения о бюджете на 2015-2017 годы предусматривается снижение финансирования на 232 115,0 тыс. руб., в том числе в 2015 году

на 78 330,0 тыс. руб., в 2016 году на 76 716,0 тыс. руб., в 2017 году на 77 069,0 тыс. руб.

Паспорт программы «Культура ЗАТО г. Североморск» не содержит разбивки финансирования по подпрограммам.

В целях недопущения нарушения статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, муниципальные программы, объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации которых, установленный решением о бюджете, не соответствует объему финансирования, предусмотренному паспортами программ,

подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее двух месяцев со дня вступления решения в силу.

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решения о бюджете случаи предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров (работ, услуг) определены.

Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск предлагает учесть выводы, содержащиеся в настоящем заключении.

Аудитор контрольно-счетной палаты
ЗАТО г. Североморск

М.Б. Сорокина

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск

Наименование программы/подпрограммы	Целевая статья	Утверждено в паспорте госпрограммы									Предусмотрено законопроектом в бюджете						Отклонение средств предусмотренных в законопроекте от средств, утвержденных в муниципальных программах						
		2015			2016			2017			2015		2016		2017		2015		2016		2017		
		всего	в том числе за счет средств федерального бюджета	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств федерального бюджета	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств федерального бюджета	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств бюджетной других уровней	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	0500000	1 483 777,10		804 870,10	1 491 784,10		849 913,90	1 566 103,80		880 741,40	1 483 777,10	804 870,10	1 491 784,10	849 913,90	1 566 103,80	880 741,40	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цет		0,0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 1 "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	0510000	1 368 700,20		750 956,70	1 392 242,80		795 786,10	1 463 835,20		826 386,30	1 368 700,20	750 956,70	1 392 242,80	795 786,10	1 463 835,20	826 386,30	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2 "Школьное питание"	0520000	56 953,00		19 253,50	54 166,70		19 217,20	56 665,70		19 216,20	56 953,00	19 253,50	54 166,70	19 217,20	56 665,70	19 216,20	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 3 "Североморск - город без сирот"	0530000	32 662,00		32 662,00	32 912,70		32 912,70	33 141,00		33 141,00	32 662,00	32 662,00	32 912,70	32 912,70	33 141,00	33 141,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 4 "Отдых и оздоровление детей"	0540000	25 461,90		1 997,90	12 461,90		1 997,90	12 461,90		1 997,90	25 461,90	1 997,90	12 461,90	1 997,90	12 461,90	12 461,90	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"	0600000	289 798,80	22,80	7 152,10	284 333,10	22,80	8 032,90	301 403,30	22,80	8 780,20	289 798,8	7 174,9	284 333,1	8 055,7	301 403,3	8 803,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цет		-289 798,8		-7 152,1	-284 333,1		-8 032,9	-301 403,3		-8 780,2	0,0	0,0					289 798,8	7 152,1	284 333,1	8 032,9	301 403,3	8 780,2	
Подпрограмма 1 "Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры"	0610000										95 218,0	4 534,5	95 448,3	4 755,9	100 133,5	5 055,9	95 218,00	4 534,50	95 448,30	4 755,90	100 133,50	5 055,90	
Подпрограмма 2 "Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей"	0620000										63 098,5	798,8	60 591,5	575,0	64 641,0	600,7	63 098,50	798,80	60 591,50	575,00	64 641,00	600,70	
Подпрограмма 3 "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан"	0630000										99 603,2	1 841,6	100 441,6	2 724,8	105 291,9	3 146,4	99 603,20	1 841,60	100 441,60	2 724,80	105 291,90	3 146,40	
Подпрограмма 4 "Совершенствование музейного обслуживания граждан"	0640000										14 365,7		12 676,1		15 040,4		14 365,70	0,00	12 676,10	0,00	15 040,40	0,00	
Подпрограмма 5 "Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия ЗАТО г. Североморск"	0650000										2 904,0		2 304,0		2 484,0		2 904,00	0,00	2 304,00	0,00	2 484,00	0,00	
Подпрограмма 6 "Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск"	0660000										14 609,4		12 511,6		13 812,5		14 609,40	0,00	12 511,60	0,00	13 812,50	0,00	
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	0300000	18 055,40			14 237,60			14 143,12			18 055,40		14 237,60		14 143,12		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цет		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 1 "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования ЗАТО г. Североморск"		0,00			0,00			0,00					0,00		0,00		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2 "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск"	0310000	3 000,00			1 500,00			1 500,00			3 000,00		1 500,00		1 500,00		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 3 "Развитие информационного общества, создание системы "Электронный муниципалитет""	0320000	10 240,60			7 935,60			7 865,60			10 240,60		7 935,60		7 865,60		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 4 "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск""	0330000	4 643,80			4 660,00			4 635,52		4 643,80	4 643,80		4 660,00		4 635,52		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 5 "Поддержка общественных организаций и объединений ЗАТО г. Североморск"	0340000	171,00			142,00			142,00		171,00	171,00		142,00		142,00		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	0100000	103 847,490	76 280,0	3 555,395	81 205,6	74 666,0	0,0	80 492,4	75 019,0	0,0	27 567,490	3 555,395	6 539,600		5 473,400		-76 280,0	0,0	-74 666,0	0,0	-75 019,0	0,0	0,0
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цет		0,000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,000	0,000	0,000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 1 "Молодежь Североморска"	0110000	2 000,000			700,0			500,0			2 000,000		700,000		500,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2 "Развитие физкультуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск"	0120000	4 000,000			1 000,0			500,0			4 000,000		1 000,000		500,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 3 "Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск"	0130000	500,000			300,0			300,0			500,000		300,000		300,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 4 "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск""	0140000	4 273,700			1 704,1			1 778,4			4 273,700		1 704,100		1 778,4		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 5 "Доступная среда"	0150000	2 803,000			1 335,5			895,0			2 803,000		1 335,500		895,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 6 "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск"	0180000	7 110,790		3 555,395	0,0			0,0			7 110,790	3 555,395					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Подпрограмма 7 "Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск"	0160000	3 730,000			1 000,0			1 000,0			3 730,000		1 000,000		1 000,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма 8 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	0190000	2 650,000			0,0			0,0			2 650,000				0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма 9 "Дополнительные меры по обеспечению переселения из ЗАТО г. Североморск граждан, утративших связь с организациями и объектами ЗАТО г. Североморск"	0170000	76 780,000	76 280,0		75 166,0	74 666,0		75 519,0	75 019,0		500,000		500,000		500,0		-76 280,0	0,0	-74 666,0	0,0	-75 019,0	0,0	
Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики"	0200000	2 408,0			2 050,0	2 458,0		2 050,0	2 408,0		358,0		408,0		358,0		-2 050,0	-2 050,0	-2 050,0	-2 050,0	-2 050,0	-2 050,0	
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цет		0,0			0,0	0,0		0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма 1 "Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск"	0210000	2 308,0			2 050,0	2 358,0		2 050,0	2 308,0		258,0		308,0		258,0		-2 050,0	-2 050,0	-2 050,0	-2 050,0	-2 050,0	-2 050,0	
Подпрограмма 2 "Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск"	0220000	100,0			100,0			100,0			100,0		100,0		100,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды"	0400000	143 218,315			138 408,000			139 240,790			143 218,315		138 408,000		139 240,790		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цет		0,000			0,000			0,000			0,000		0,000		0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Подпрограмма 1 "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск"	0410000	68 007,510			68 142,400			68 975,190			68 007,510		68 142,400		68 975,190		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма 2 "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск"	0450000	40 297,505			35 352,300			35 352,300			40 297,505		35 352,300		35 352,300		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма 3 "Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения"	0420000	18 508,400			18 508,400			18 508,400			18 508,400		18 508,400		18 508,400		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма 4 "Городские парки и скверы - центры отдыха североморцев"	0470000	2 475,900			2 475,900			2 475,900			2 475,900		2 475,900		2 475,900		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма 5 "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству ЗАТО г. Североморск"	0460000	5 206,500			5 206,500			5 206,500			5 206,500		5 206,500		5 206,500		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма 6 "Энергобережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск"	0430000	5 222,500			5 222,500			5 222,500			5 222,500		5 222,500		5 222,500		0,0						
Подпрограмма 7 "Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период"	0440000	3 500,000			3 500,000			3 500,000			3 500,0		3 500,0		3 500,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ВСЕГО по муниципальным программам		2 041 105,1			817 627,6	2 012 426,4		859 996,8	2 103 791,4		891 571,6	1 962 775,1	815 600,395	1 935 710,4	857 969,6	2 026 722,4	889 544,4	-78 330,0	-2 027,2	-76 716,0	-2 027,2	-77 069,0	-2 027,2

143 218,315