

Утверждаю
Председатель контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

 Н.Н. Мурина

5 декабря 2016 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск

«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск
от 29.12.2015 № 48 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск
на 2016 год»

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 29.12.2015 № 48 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2016 год» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом муниципального образования «Закрытое административно-территориальное образование город Североморск», принятым решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск от 13.12.2011 № 218 (с изменениями и дополнениями), Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск» (с изменениями и дополнениями).

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 29.12.2015 № 48 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2016 год» (далее-

проект Решения) направлен в контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск Главой Администрации ЗАТО г. Североморск письмом от 30.11.2016 № 2529.

Заключение на проект Решения подготовлено контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск на основе анализа документов и материалов, поступивших в контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск с проектом Решения.

Проектом Решения вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 29.12.2015 № 48 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2016 год» (с изменениями, внесенными решениями Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 09.03.2016 № 64, от 12.04.2016 № 92, от 17.05.2016 № 111, от 31.05.2016 № 118, от 28.06.2016 № 126, от 24.08.2016 № 132, от 11.10.2016 № 141, от 15.11.2016 № 149) (далее – Решение о бюджете).

Изменение основных параметров бюджета ЗАТО г. Североморск

Проектом Решения основные параметры бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год предлагается утвердить в следующих объемах:

- прогнозируемый объем доходов в сумме 2 371 855,5 тыс. рублей;
- объем расходов в сумме 2 576 345,6 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2017 года в сумме 0,00 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 тыс. руб.;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 204 490,1 тыс. руб.

Изменения основных параметров бюджета характеризуются следующими данными
(тыс. руб.)

Показатели	Утверждено Решением о бюджете	Проект Решения	Отклонение (увеличение +, уменьшение -)	
			в сумме	в процентном соотношении
Доходы - всего	2 325 616,7	2 371 855,5	+ 46 238,8	+ 1,9
в т.ч. налоговые и неналоговые доходы	1 060 675,6	1 106 914,4	+ 46 238,8	+ 4,4
Расходы - всего	2 526 505,8	2 576 345,6	+ 49 839,8	+ 2,0
Дефицит, тыс. руб.	200 889,1	204 490,1	+ 3 601,0	+ 1,8
Дефицит, %	18,9	18,5	- 0,4	
Верхний предел муниципального долга	0,00	0,00	-	-

Проектом Решения общий объем доходной части бюджета увеличен на 46 238,8 тыс. руб. или на 1,9 %, объем расходной части увеличен на 49 839,8 тыс. руб. или на 2,0 %.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск увеличен на 3 601,0 тыс. руб. до 204 490,1 тыс. руб. или на 1,8 % и составляет 18,5 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета.

В связи с изменениями доходной и расходной частей бюджета, кодов бюджетной классификации, а также источников финансирования дефицита местного бюджета, проектом решения Приложения №№ 4, 5, 8, 9, 10, 11, 12 излагаются в новой редакции.

Изменение доходной части бюджета

В 2016 году проектом Решения предусматривается увеличение прогнозируемого объема доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 46 238,8 тыс.

руб., таким образом, общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2016 году составит 2 371 855,5 тыс. руб.

Анализ доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год

по видам доходов

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид доходов	Утверждено Решением о бюджете	Проект Решения	Отклонения	
				в сумме	в процентном соотношении (%)
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы	1 060 675,6	1 106 914,4	+ 46 238,8	+ 4,4
1.1.1.	Налоговые доходы	904 073,3	950 312,1	+ 46 238,8	+ 5,1
	налог на доходы физических лиц	802 948,5	839 951,3	+ 37 002,8	+ 4,6
	налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	10 857,0	12 588,1	+ 1 731,1	+ 15,9
	налоги на совокупный доход	59 896,5	69 327,3	+ 9 430,8	+ 15,7
	налоги на имущество	21 798,6	16 340,4	- 5 458,2	- 25,0
	государственная пошлина	8 572,7	12 105,0	+ 3 532,3	+ 41,2
	задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	0,0
1.1.2.	Неналоговые доходы	156 602,3	156 602,3	0,0	0,0
	доходы от использования имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности	57 793,3	57 793,3	0,0	0,0
	платежи при пользовании природными ресурсами	1 519,4	6 198,6	+ 4 679,2	+ 308,0
	доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 866,9	471,5	- 1 395,4	- 74,7
	доходы от продажи материальных и нематериальных активов	83 094,1	83 094,1	0,0	0,0
	штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 328,6	9 044,8	- 3 283,8	- 26,6
1.2.	Безвозмездные поступления	1 264 941,1	1 264 941,1	0,0	0,0

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	1 264 941,1	1 264 941,1	0,0	0,0
дотации	357 992,9	357 992,9	0,0	0,0
субсидии	71 426,1	71 426,1	0,0	0,0
субвенции	835 504,5	835 504,5	0,0	0,0
иные межбюджетные трансферты	17,6	17,6	0,0	0,0
Всего доходов	2 325 616,7	2 371 855,5	+ 46 238,8	+ 1,9

Анализ доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год по видам доходов показывает, что прогнозируемый размер доходов увеличится на 46 238,8 тыс. руб. за счет поступлений налоговых доходов, из них:

- увеличения поступления налога на доходы физических лиц на 37 002,8 тыс. руб.;
- увеличения поступления налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации на 1 731,1 тыс. руб.;
- увеличения поступления налогов на совокупный доход на 9 430,8 тыс. руб.;
- уменьшения поступления налогов на имущество на 5 458,2 тыс. руб.;
- увеличения поступления государственной пошлины на 3 532,3 тыс. руб.

Изменение расходной части бюджета

В соответствии с проектом Решения расходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год предлагается утвердить в объеме 2 576 345,6 тыс. рублей, что на 49 839,8 тыс. руб. или на 2,0 % больше объема расходов, утвержденного Решением о бюджете.

Изменение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам отражено в Приложении № 1 к заключению.

В соответствии с Пояснительной запиской изменение объема расходов обусловлено следующими факторами:

- необходимостью выплаты компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета;

- увеличением, уменьшением, а также перераспределением бюджетных ассигнований по обращениям главных распорядителей бюджетных средств с целью исполнения возложенных полномочий.

В 2016 году планируется реализация 7 муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

Общий объем финансирования муниципальных программ в 2016 году предусмотрен проектом Решения в сумме 2 251 761,0 тыс. руб., что меньше суммы утвержденной Решением о бюджете на 3 633,8 тыс. руб. или 0,2 %. Доля спрогнозированных ассигнований по муниципальным программам в общем объеме расходов бюджета составляет 87,4 %.

Объем расходов на 2016 год по непрограммным направлениям деятельности в соответствии с проектом Решения составил 324 584,6 тыс. руб., что больше суммы утвержденной Решением о бюджете на 53 473,6 тыс. руб. или 19,7%, их доля в общем объеме расходов – 12,6 %.

По всем разделам функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск, за исключением разделов 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 0600 «Охрана окружающей среды», 1100 «Физическая культура и спорт», 1200 «Средства массовой информации», объемы бюджетных ассигнований изменяются с соответствующей корректировкой распределения ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

В соответствии с проектом Решения в структуре функциональной классификации расходов бюджета основная доля изменений объемов бюджетных ассигнований приходится по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы», 0400 «Национальная экономика», 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 0700 «Образование».

**Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходов бюджета ЗАТО
г. Североморск по разделам классификации расходов на 2016 год**

(тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение		Удельный вес	
				в сумме	в %	По Решению о бюджете	По проекту Решения
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01	185 898,3	213 501,5	+ 27 603,2	+14,8	7,36	8,29
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 499,6	10 499,6	0,0	0,0	0,42	0,40
Национальная экономика	04	247 593,6	243 683,3	- 3 910,3	- 1,6	9,80	9,46
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	140 550,0	163 424,9	+ 22 874,9	+16,3	5,60	6,34
Охрана окружающей среды	06	500,0	500,0	0,0	0,0	0,02	0,02
Образование	07	1 650 806,0	1 655 075,0	+ 4 269,0	+ 0,3	65,30	64,24
Культура и кинематография	08	193 315,5	192 546,5	- 769,0	- 0,4	7,65	7,47
Социальная политика	10	80 429,8	80 201,8	- 228,0	- 0,3	3,18	3,11
Физическая культура и спорт	11	1 796,0	1 796,0	0,0	0,0	0,07	0,07
Средства массовой информации	12	15 117,0	15 117,0	0,0	0,0	0,60	0,60
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
ВСЕГО РАСХОДОВ		2 526 505,8	2 576 345,6	+ 49 839,8	+ 2,0	100,00	100,00

**Сравнительный анализ изменения объема и структуры ведомственной
классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделам**

Наименование	Код главно- го распоря дителя	Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение		Удельный вес	
				в сумме	в %	По Решению о бюджете	По проекту Решения
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	339 464,3	363 990,6	+ 24 526,3	+ 7,2	13,44	14,13
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	16 539,8	16 305,4	- 234,4	- 1,4	0,65	0,63
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	1 470 118,7	1 468 675,3	- 1 443,4	- 0,1	58,20	57,01

Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	291 100,1	291 414,0	+ 313,9	+ 0,1	11,52	11,31
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	288 109,5	290 432,9	+ 2 323,4	+ 0,8	11,40	11,27
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	9 183,4	9 183,4	0,0	0,0	0,36	0,36
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	734	3 295,6	3 295,6	0,0	0,0	0,13	0,13
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	108 694,4	133 048,4	+ 24 354,0	+ 22,4	4,30	5,16
ВСЕГО РАСХОДОВ		2 526 505,8	2 576 345,6	+ 49 839,8	+ 2,0	100,00	100,00

Анализ изменения объема и структуры расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск показал следующее:

Проектом Решения объемы бюджетных ассигнований, утвержденные Решением о бюджете на 2016 год изменены по 6 главным распорядителям средств местного бюджета, из них:

- по 4 главным распорядителям объемы бюджетных ассигнований увеличены;
- по 2 главным распорядителям объемы бюджетных ассигнований уменьшены.

Объемы бюджетных ассигнований увеличены по следующим главным распорядителям средств бюджета ЗАТО г. Североморск:

1. Администрация ЗАТО г. Североморск на 24 526,3 тыс. руб. или 7,2 %;
2. Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 313,9 тыс. руб. или 0,1 %;
3. Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск на 2 323,4 тыс. руб. или 0,8 %;
4. Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 24 354,0 тыс. руб. или 22,4 %.

Объемы бюджетных ассигнований уменьшены по следующим главным распорядителям средств бюджета ЗАТО г. Североморск:

1. Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 234,4 тыс. руб. или 1,4 %;

2. Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 1 443,4 тыс. руб. или 0,1 %.

Увеличение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств представилось возможным за счет увеличения поступления налоговых доходов на 46 238,8 тыс. руб., а также перераспределения бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств на основании их обращений.

В основном увеличение бюджетных ассигнований произведено главным распорядителям бюджетных средств на выплаты по решениям судов и оплату государственных пошлин, из них:

- Администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 24 689,8 тыс. руб.;
- Комитету имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 26 614,1 тыс. руб.;
- Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 2 040,3 тыс. руб.

Основное уменьшение бюджетных ассигнований произведено главному распорядителю бюджетных средств - Управлению образования администрации ЗАТО г. Североморск за счет уменьшения субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета на общую сумму 343,4 тыс. руб., на расходы по обеспечению деятельности МАУ «Центр здорового питания» на 1 100,0 тыс. руб.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2016 год в сумме 20 331,3 тыс. руб., указанные 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 к проекту Решения о бюджете № 8 и № 9.

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства

На осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск на 2016 год проектом Решения предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 154 933,1 тыс. руб., из них:

- 15 000,0 тыс. руб. за счет представленной областным бюджетом субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности;
- 139 933,1 тыс. руб. за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск.

Анализ

распределения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности
ЗАТО г. Североморск на 2016 год по объектам капитальных вложений

(тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете			Проект Решения			Отклонение в сумме	Удельный вес в общем объеме бюджетных назначений (%)	
	Всего	За счет налоговых и неналоговых доходов	За счет субсидии из областного бюджета	Всего	За счет налоговых и неналоговых доходов	За счет субсидии из областного бюджета		По Решению о бюджете	По проекту Решения
Детский сад на 220 мест в н.п. Североморск-3	137 636,6	122 636,6	15 000,0	137 636,6	122 636,6	15 000,0	0,0	88,82	88,84
Детский сад на 220 мест по ул. Кирова в ЗАТО г. Североморск	339,8	339,8		339,8	339,8		0,0	0,22	0,22
Реконструкция подвала и цокольной части жилого дома № 9 по ул. Колышкина под Многофункциональный Центр в ЗАТО г. Североморск	16 707,7	16 707,7		16 707,7	16 707,7		0,0	10,78	10,78

Реконструкция трибуны в г. Североморск	280,5	280,5		249,0	249,0		- 31,5	0,18	0,16
ВСЕГО РАСХОДОВ	154 964,6	139 964,6	15 000,0	154 933,1	139 933,1	15 000,0	- 31,5	100,00	100,00

Анализ

распределения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности

ЗАТО г. Североморск на 2016 год

по главным распорядителям бюджетных средств

(тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете			Проект Решения			Отклонение в сумме	Удельный вес в общем объеме бюджетных назначений (%)	
	Всего	За счет налоговых и неналоговых доходов	За счет субсидий и из областного бюджета	Всего	За счет налоговых и неналоговых доходов	За счет субсидий и из областного бюджета		По Решению о бюджете	По проекту Решения
Администрация ЗАТО г. Североморск	154 344,3	139 344,3	15 000,0	154 344,3	139 344,3	15 000,0	0,0	99,60	99,62
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	339,8	339,8		339,8	339,8		0,0	0,22	0,22
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	280,5	280,5		249,0	249,0		- 31,5	0,18	0,16
ВСЕГО РАСХОДОВ	154 964,6	139 964,6	15 000,0	154 933,1	139 933,1	15 000,0	- 31,5	100,00	100,00

Анализ распределения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск на 2016 год показал, что:

- 88,84 % или 137 636,6 тыс. руб. капитальных вложений, главным распорядителем которых является Администрация ЗАТО г. Североморск, предлагается направить на строительство детского сада на 220 мест в населенном пункте Североморск-3;

- 10,78 % или 16 707,7 тыс. руб. капитальных вложений, главным распорядителем которых также является Администрация ЗАТО г. Североморск, предлагается направить на реконструкцию подвала и цокольной части жилого дома № 9 по ул. Колышкина под Многофункциональный Центр в ЗАТО г. Североморск;

- 0,22 % или 339,8 тыс. руб. капитальных вложений, главным распорядителем которых является Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск, предлагается направить на строительство детского сада на 220 мест по ул. Кирова в ЗАТО г. Североморск;

- 0,16 % или 249,0 тыс. руб. капитальных вложений, главным распорядителем которых является Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск, предлагается направить на реконструкцию трибуны в г. Североморск.

Муниципальные программы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ

ЗАТО г. Североморск

(тыс.руб.)

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения, предусмотренные проектом Решения	
			тыс. рублей	Рост (снижение) %
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	1 600 326,30	1 598 596,9	- 1 729,4	- 0,1
Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	1 502 320,70	1 501 769,3	- 551,4	- 0,04
Подпрограмма «Школьное питание»	60 168,50	58 990,5	- 1 178,0	- 2,0
Подпрограмма «Североморск - город без сирот»	29 101,70	29 101,7	0,0	0,0

1	2	3	4	5
Подпрограмма «Отдых и оздоровление детей»	8 735,40	8 735,4	0,0	0,0
Муниципальная программа «Культура ЗАТО г. Североморск»	288 984,10	288 019,2	- 964,9	- 0,3
Подпрограмма «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	95 572,60	95 572,6	0,0	0,0
Подпрограмма «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	62 569,80	62 569,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	98 999,70	99 433,7	434,0	0,4
Подпрограмма «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	14 499,20	14 499,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников наследия и культуры) ЗАТО г. Североморск»	2 304,00	905,1	- 1 398,9	- 60,7
Подпрограмма «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	15 038,80	15 038,8	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие муниципального управления и гражданского общества»	49 953,80	47 077,4	- 2 876,4	- 5,8
Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	38 644,70	36 427,8	- 2 216,9	- 5,7
Подпрограмма «Развитие информационного общества, создание системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	5 422,00	5 422,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	5 887,10	5 227,6	- 659,5	- 11,2
Муниципальная программа «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	14 063,10	13 835,1	- 228,0	- 1,6
Подпрограмма «Молодежь Североморска»	867,50	867,5	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие физкультуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	1 796,00	1 796,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	257,10	257,1	0,0	0,0
Подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 262,90	7 178,9	- 84,0	- 1,2

1	2	3	4	5
Подпрограмма «Доступная среда»	1 326,80	1 182,8	- 144,0	- 10,9
Подпрограмма «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	500,00	500,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	1 000,00	1 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	1 052,80	1 052,8	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 708,00	1 618,0	- 90,0	- 5,3
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	1 608,00	1 608,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,00	10,0	- 90,0	- 90,0
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	289 506,50	291 613,1	+ 2 106,6	+ 0,7
Подпрограмма «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	169 924,50	169 924,5	0,0	0,0
Подпрограмма «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	17 195,60	17 180,4	- 15,2	- 0,1
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	2 822,50	2 822,5	0,0	0,0
Подпрограмма «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	3 440,10	3 440,1	0,0	0,0
Подпрограмма «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	48 631,90	51 676,4	+ 3 044,5	+ 6,3
Подпрограмма «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	36 017,30	35 133,8	- 883,5	- 2,5
Подпрограмма «Городские парки и скверы - центры отдыха северомерцев»	11 474,60	11 435,4	- 39,2	- 0,3
Муниципальная программа «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	10 853,00	11 001,3	+ 148,3	+ 1,4
Подпрограмма «Управление муниципальными финансами»	10 853,00	11 001,3	+ 148,3	+ 1,4
ВСЕГО по муниципальным программам	2 255 394,80	2 251 761,0	- 3 633,8	- 0,2

Проектом решения предусмотрено изменение бюджетных обязательств в отношении 7 муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, как в сторону увеличения бюджетных ассигнований, так и в сторону уменьшения.

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2016 год уменьшился на 3 633,8 тыс. руб. или 0,2 %.

Наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований предложено по муниципальной программе «Развитие муниципального управления и гражданского общества» - на 2 876,4 тыс. руб. или 5,8 % по отношению к утвержденным ассигнованиям по данной программе. Основное уменьшение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие муниципального управления и гражданского общества» произошло за счет уменьшения бюджетных ассигнований по подпрограмме «Создание условий для эффективного использования муниципального общества ЗАТО г. Североморск» на 2 216,9 тыс. руб. или 5,7 %.

Также уменьшены бюджетные ассигнования по муниципальным программам:

- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на сумму 1 729,47 тыс. рублей или 0,1 %;
- «Культура ЗАТО г. Североморск» на 964,9 тыс. руб. или 0,3 %;
- «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на 228,0 тыс. руб. или 1,6 %;
- «Развитие конкурентоспособной экономики» на 90,0 тыс. руб. или 5,3 %.

Увеличение бюджетных ассигнований предложено по муниципальным программам:

- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на 2 106,6 тыс. рублей или 0,7 %;
- «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» на 148,3 тыс. руб. или 1,4 %.

Дефицит бюджета

Размер дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск, предусмотренный проектом Решения, увеличен на 3 601,0 тыс. руб. до 204 490,1 тыс. руб. и составляет 18,5 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что на 8,5 % превышает размер дефицита бюджета, установленного п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Анализ размера дефицита бюджета, с учетом остатков средств на счетах по учету средств бюджета ЗАТО г. Североморск

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	200 889,1	204 490,1	+ 3 601,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 325 616,7	2 371 855,5	+ 46 238,8
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 526 505,8	2 576 345,6	+ 49 839,8
Источники финансирования дефицитов бюджета	200 889,1	204 490,1	+ 3 601,0

Анализ размера дефицита бюджета, с учетом остатков средств на счетах по учету средств бюджета ЗАТО г. Североморск показал, что размер дефицита бюджета, с учетом остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, т.е. сумма превышения дефицита бюджета находится в пределах ограничения, установленного настоящим пунктом Бюджетного кодекса.

Выводы:

1. Проектом решения основные параметры бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год увеличен на 46 238,8 тыс. руб., общий объем расходов бюджета увеличен на 49 839,8 тыс. руб.

3. Предельный объем муниципального долга соответствует требованиям п. 3 ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

4. Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2016 год в сумме 20 331,3 тыс. руб., указанные в пункте 1.2. текстовой части проекта Решения о бюджете, соответствует суммарному объему бюджетных ассигнований, распределенных по соответствующим каждому виду обязательств, целевым статьям в приложениях к проекту Решения о бюджете № 8 и № 9.

5. Размер дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск, предусмотренный проектом Решения, на 8,5 % превышает размер дефицита бюджета, установленного п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, но при этом, сумма превышения дефицита бюджета находится в пределах ограничения, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск предлагает Совету депутатов ЗАТО г. Североморск при рассмотрении проекта Решения учесть настоящее заключение.

Приложения: на 1 л. в 1 экз.

Аудитор контрольно-счетной палаты
ЗАТО г. Североморск

Сорокина

М.Б Сорокина

Изменение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам бюджетной классификации на 2016 год

(руб.)

Наименование	Код раздела, подраздел а	Решение о бюджете	Проект решения	Отклонение	Отклонение в общей сумме изменений в процентах
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	185 898 274,20	213 501 458,30	27 603 184,10	55,38
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 962 845,00	3 027 095,00	64 250,00	0,13
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	5 492 218,00	5 537 498,00	45 280,00	0,09
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	90 927 020,60	91 575 785,60	648 765,00	1,30
Судебная система	0105	119 370,00	119 370,00	0,00	0,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	2 621 255,00	2 621 255,00	0,00	0,00
Резервные фонды	0111	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
Другие общегосударственные вопросы	0113	80 775 565,60	107 620 454,60	26 844 889,00	53,86
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	10 499 626,00	10 499 626,00	0,00	0,00
Органы юстиции	0304	2 563 700,00	2 563 700,00	0,00	0,00
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	6 935 926,00	6 935 926,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	247 593 620,10	243 683 325,90	-3 910 294,20	-7,85
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	8 542 033,00	8 505 393,10	-36 639,90	-0,07
Транспорт	0408	4 072 985,30	2 573 559,40	-1 499 425,90	-3,01
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	169 924 533,90	169 924 533,90	0,00	0,00
Связь и информатика	0410	41 692 671,20	41 692 671,20	0,00	0,00
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	23 361 396,70	20 987 168,30	-2 374 228,40	-4,76
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	140 549 941,50	163 424 908,70	22 874 967,20	45,90
Жилищное хозяйство	0501	37 692 571,00	40 498 571,00	2 806 000,00	7,44
Коммунальное хозяйство	0502	21 430 095,30	42 700 312,50	21 270 217,20	42,68
Благоустройство	0503	57 198 228,00	56 296 978,00	-901 250,00	-1,81
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	23 929 047,20	23 929 047,20	0,00	0,00
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	1 650 806 081,00	1 655 074 932,00	4 268 851,00	8,57
Дошкольное образование	0701	752 698 135,40	758 296 429,50	5 598 294,10	11,23
Общее образование	0702	775 953 510,50	775 667 510,50	-286 000,00	-0,57
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	9 860 067,70	9 860 067,70	0,00	0,00
Другие вопросы в области образования	0709	112 294 367,40	111 250 924,30	-1 043 443,10	-2,09
КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	193 315 488,10	192 546 552,80	-768 935,30	-1,54
Культура	0801	176 012 688,10	176 446 688,10	434 000,00	0,87
Другие вопросы в области культуры и кинематографии	0804	17 302 800,00	16 099 864,70	-1 202 935,30	-2,41
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	80 429 842,20	80 201 842,20	-228 000,00	-0,46
Пенсионное обеспечение	1001	4 180 000,00	4 180 000,00	0,00	0,00
Социальное обеспечение населения	1003	13 685 725,00	13 601 725,00	-84 000,00	-0,17
Охрана семьи и детства	1004	61 237 300,00	61 237 300,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области социальной политики	1006	1 326 817,20	1 182 817,20	-144 000,00	-0,29
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	1 795 962,00	1 795 962,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	1 795 962,00	1 795 962,00	0,00	0,00
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	15 116 975,80	15 116 975,80	0,00	0,00
Телевидение и радиовещание	1201	4 912 883,00	4 912 883,00	0,00	0,00
Периодическая печать и издательства	1202	10 204 092,80	10 204 092,80	0,00	0,00
ВСЕГО		2 526 505 811,10	2 576 345 583,70	49 839 772,60	100,00