



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

Утверждаю

Председатель контрольно-счетной  
палаты ЗАТО г. Североморск  
 Н.Н. Мурина

26 декабря 2016 года

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск  
«О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск  
на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»**

30 ноября текущего года, с соблюдением срока, установленного пунктом 3 решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 11.10.2016 № 142 «О внесении изменений в решение Совета депутатов от 21.06.2011 № 158 Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», администрацией ЗАТО г. Североморск внесен на рассмотрение Советом депутатов ЗАТО г. Североморск проект решения о бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Всоответствии с пунктом 1 статьи 32 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 (с изменениями) (далее -

Положение «О бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск»), 1 декабря текущего года Совет депутатов ЗАТО г. Североморск направил проект решения о бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов в контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск для подготовки заключения на проект решения (исх. от 01.12.2016 № 156).

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом муниципального образования ЗАТО г. Североморск, Положением «О бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск» контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск проведена экспертиза проекта решения о бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 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, Положению «О бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск», иным нормативным документам.

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 Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 3 декабря 2015 года, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации, Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 13 июня 2013 года «О бюджетной политике в 2014-2016 годах», Основных направлений налоговой политики ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденных постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 05.10.2016 № 1272, Основных направлений бюджетной политики муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденных постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 15.11.2016 № 1473, Прогноза социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов, одобренного постановлением

администрации от 28.11.2016 № 1555 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 в Совет депутатов ЗАТО г. Североморск одновременно с проектом решения о бюджете, проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей проекта решения о бюджете и их расчетов.

Перечень документов и материалов, предоставленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 30 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск», а также запросу контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск.

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 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов:

(тыс. руб.)

Показатель	2017 год (проект)	2018 год (проект)	2019 год (проект)
Общий объем доходов	2 350 792,1	2 328 350,8	2 347 844,4
Общий объем расходов	2 462 204,0	2 442 334,5	2 466 702,6
в том числе условно утверждаемые		38 630,2	78 493,6
% к общему объему расходов (без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов)	-	2,5	5,0
Дефицит	- 111 411,9	- 113 983,7	- 118 858,2
Верхний предел муниципального внутреннего долга	на 1 января 2018 года	на 1 января 2019 года	на 1 января 2020 года
	106 000,0	220 000,0	338 900,0
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	0,0	0,0	0,0

В представленном заключении используются для сравнения данные бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2016 год, утвержденные решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 06.12.2016 № 164 «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 – решение о бюджете на 2016 год).

### Доходы

Проектом решения о бюджете предусмотрены доходы бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск в сумме 7 026 987,3 тыс. руб., в том числе: на 2017 год в сумме 2 350 792,1 тыс. руб., на 2018 год – 2 328 350,8 тыс. руб. и на 2019 год – 2 347 844,4 тыс. руб.

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

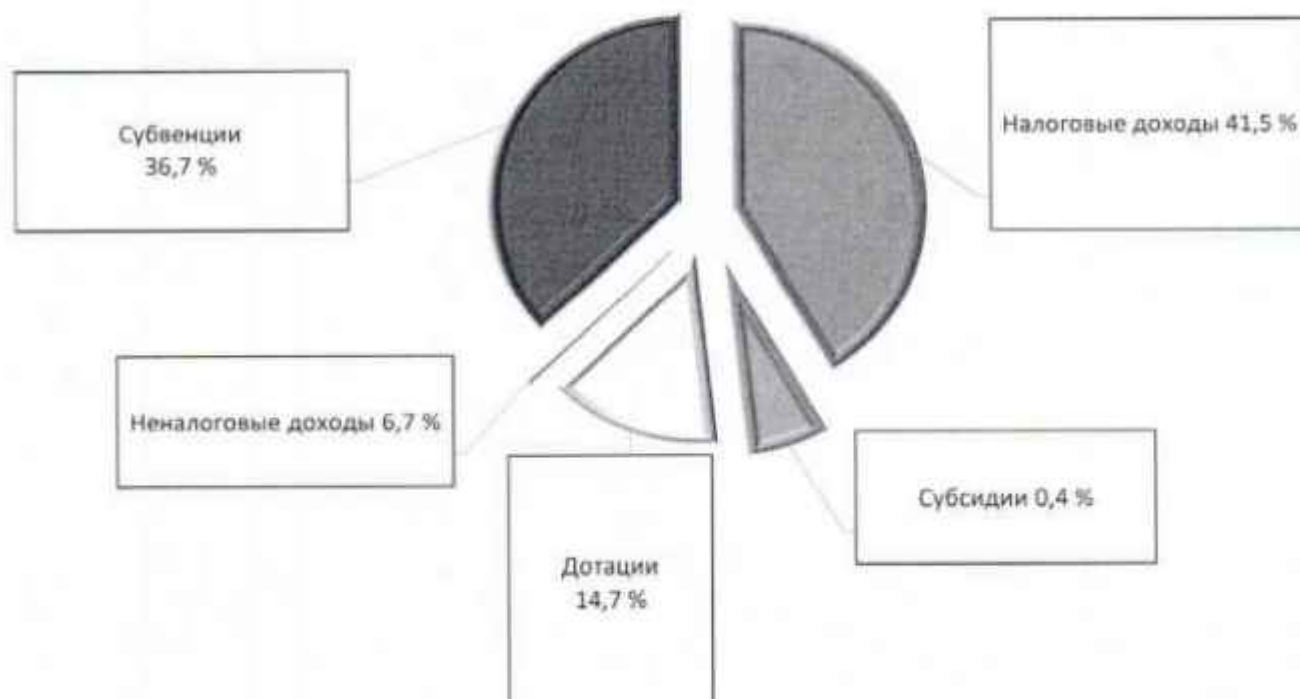
(тыс. руб.)

Виды доходов	2016 год	2017 год (проект)	2018 год (проект)	2019 год (проект)
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы – всего	1 106 914,4	1 132 669,3	1 163 585,6	1 191 777,3
в том числе:				
Налоговые доходы	950 312,1	976 181,4	1 009 215,2	1 036 932,5
Неналоговые доходы	156 602,3	156 487,9	154 370,4	154 844,8
Безвозмездные поступления – всего	1 264 941,1	1 218 122,8	1 164 765,2	1 156 067,1
в том числе:				
Дотации	357 992,9	345 502,8	267 637,8	259 236,8
Субсидии	71 426,1	8 974,2	8 811,2	9 949,9
Субвенции	835 504,5	863 645,8	888 316,2	886 880,4

1	2	3	4	5
Иные межбюджетные трансферты	17,6	0,0	0,0	0,0
<b>Доходы - всего</b>	<b>2 371 855,5</b>	<b>2 350 792,1</b>	<b>2 328 350,8</b>	<b>2 347 844,4</b>

Анализ доходов местного бюджета показывает, что по сравнению с 2016 годом доходы снизятся в 2017 году на 0,9 %, в 2018 году на 1,8 %, в 2019 году на 1,0 %. По отношению к предыдущему году в 2017 и 2018 годах прогнозируется снижение доходов на 21 063,4 тыс. руб. или 0,9 % и на 22 441,3 тыс. руб. или 1,0 % соответственно, в 2019 году прогнозируется увеличение доходов на 19 493,6 тыс. руб. или 0,8 %.

Структура доходной части проекта местного бюджета на 2017 год по видам доходов представлена на следующей диаграмме:



При формировании доходной части бюджета учтены действующие на момент начала разработки проекта бюджета ЗАТО г. Североморск налоговое и бюджетное федеральное законодательство и законодательство Мурманской области, федеральные законы, предусматривающие внесение изменений и дополнений в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, вступающие в действие с 2017 года.

Для расчета прогноза поступления налоговых и неналоговых доходов применена Методика прогнозирования доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, утвержденная постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 26.06.2014 № 657 «Об утверждении порядка составления проекта бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (с изменениями). Прогноз поступления доходов составлен с учетом прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов бюджета ЗАТО г. Североморск по закрепленным доходным источникам.

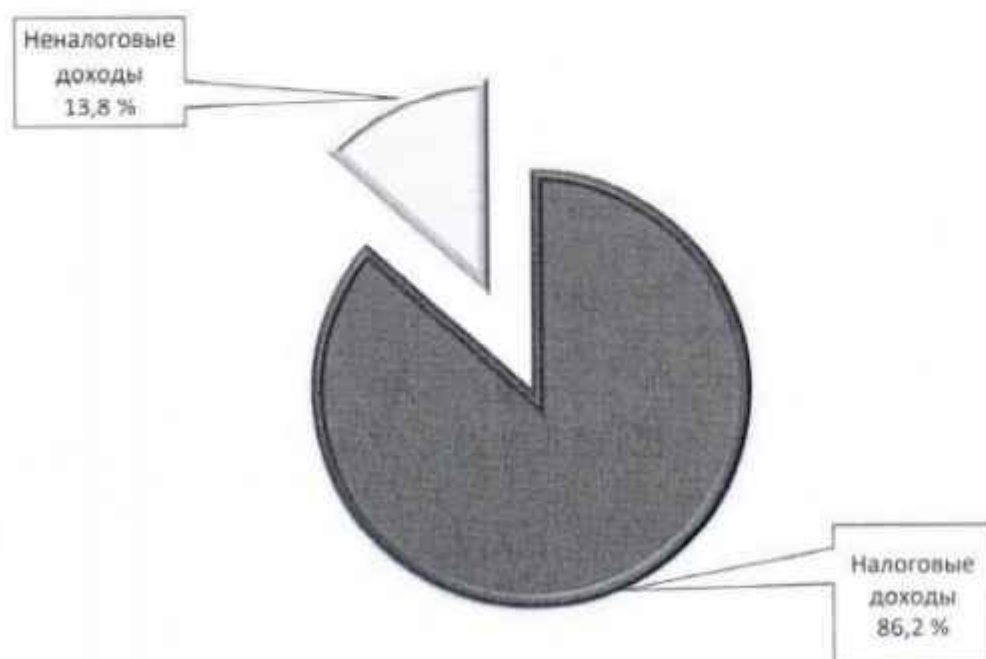
Проектом решения о бюджете поступление налоговых и неналоговых доходов по сравнению с 2016 годом прогнозируется с увеличением в 2017 году на 25 754,9 тыс. руб. или на 2,3 %, в 2018 году на 56 671,2 тыс. руб. или на 5,1 %, в 2019 году на 84 862,9 тыс. руб. или на 7,7 %.

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

(тыс. руб.)

Наименование	2016 год		2017 год (проект)		2018 год (проект)		2019 год (проект)	
	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)
Налоговые доходы	950 312,1	85,9	976 181,4	86,2	1 009 215,2	86,7	1 036 932,5	87,0
Неналоговые доходы	156 602,3	14,1	156 487,9	13,8	154 370,4	13,3	154 844,8	13,0
Налоговые и неналоговые доходы - всего	1 106 914,4	100,0	1 132 669,3	100,0	1 163 585,6	100,0	1 191 777,3	100,0

Диаграмма структуры налоговых и неналоговых доходов доходной части  
местного бюджета 2017 года



Налоговые доходы

Проектом решения о бюджете предусмотрены налоговые доходы в сумме 3 022 329,1 тыс. руб., в том числе на 2017 год в размере 976 181,4 тыс. руб., на 2018 год – 1 009 215,2 тыс. руб., на 2019 год – 1 036 932,5 тыс. руб., что соответственно на 25 869,3 тыс. руб. (2,7 %), на 58 903,1 тыс. руб. (6,2 %) и на 86 620,4 тыс. руб. (9,1 %) больше ожидаемого исполнения местного бюджета в 2016 году.

Динамика поступления налоговых доходов в местный бюджет в 2016-2019 годах характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименование доходов	2016 год	2017 год (проект)	2018 год (проект)	2019 год (проект)
1	2	3	4	5
Налоги на прибыль, доходы	839 951,3	864 688,7	893 819,4	917 686,5

1	2	3	4	5
Налоги на товары (работы и услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 588,1	12 868,5	13 188,9	13 368,9
Налоги на совокупный доход	69 327,3	67 338,2	70 024,0	72 790,3
Налоги на имущество	16 340,4	19 121,2	19 957,3	20 800,1
Государственная пошлина	12 105,0	12 164,8	12 225,6	12 286,7
<b>Налоговые доходы - всего</b>	<b>950 312,1</b>	<b>976 181,4</b>	<b>1 009 215,2</b>	<b>1 036 932,5</b>
Поступления налоговых доходов по отношению к 2016 году (%)	x	102,7	106,2	109,1

Анализ динамики поступления налоговых доходов показывает, что относительно 2016 года поступления налоговых доходов увеличатся в 2017 году на 2,7%, с последующим увеличением в 2018 и 2019 годах на 6,2 % и на 9,1 % соответственно.

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

(тыс. руб.)

Наименование	2016 год		2017 год (проект)		2018 год (проект)		2019 год (проект)	
	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)	Сумма	Удельный вес (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоги на прибыль, доходы (налог на доходы физических лиц)	839 951,3	88,4	864 688,7	88,6	893 819,4	88,6	917 686,5	88,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 588,1	1,3	12 868,5	1,3	13 188,9	1,3	13 368,9	1,3
Налоги на совокупный доход	69 327,3	7,3	67 338,2	6,9	70 024,0	6,9	72 790,3	7,0



1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоги на имущество	16 340,4	1,7	19 121,2	2,0	19 957,3	2,0	20 800,1	2,0
Государственная пошлина	12 105,0	1,3	12 164,8	1,2	12 225,6	1,2	12 286,7	1,2
<b>Налоговые доходы - всего</b>	<b>950 312,1</b>	<b>100,0</b>	<b>976 181,4</b>	<b>100,0</b>	<b>1 009 215,2</b>	<b>100,0</b>	<b>1 036 932,5</b>	<b>100,0</b>

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

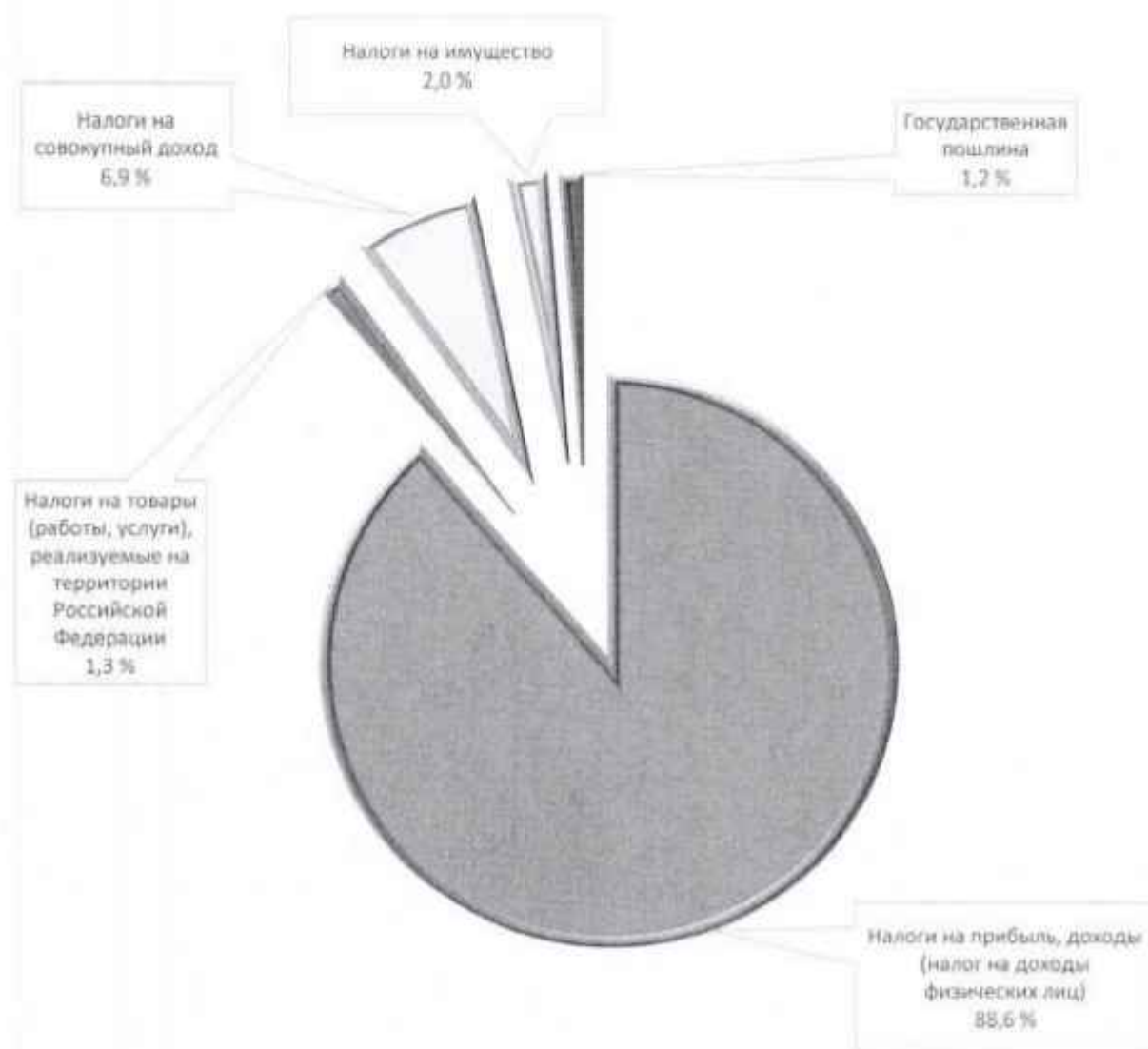
Структура налоговых доходов местного бюджета в 2016 - 2019 годах приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	2016 год	2017 год (проект)	В отноше- нии к 2016 году (%)	2018 год (проект)	В отноше- нии к 2017 году (%)	2019 год (проект)	В отноше- нии к 2018 году (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	839 951,3	864 688,7	102,9	893 819,4	103,4	917 686,6	102,7
Налог на доходы физических лиц	839 951,3	864 688,7	102,9	893 819,4	103,4	917 686,6	102,7
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	12 588,1	12 868,5	102,2	13 188,9	102,5	13 368,8	101,4
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	3 968,7	4 325,2	109,0	4 433,3	102,5	4 493,8	101,4

1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	64,1	69,0	107,6	70,7	102,5	71,6	101,3
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	8 555,3	8 474,3	99,1	8 684,9	102,5	8 803,4	101,4
<b>НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>	<b>69 327,3</b>	<b>67 338,2</b>	<b>97,1</b>	<b>70 024,0</b>	<b>104,0</b>	<b>72 790,3</b>	<b>104,0</b>
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	54 646,3	51 884,5	94,9	54 337,0	104,7	56 595,1	104,2
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	12 412,5	13 060,4	105,2	13 174,1	100,9	13 569,2	103,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	2 268,5	2 393,3	105,5	2 512,9	105,0	2 626,0	104,5
<b>НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО</b>	<b>16 340,4</b>	<b>19 121,2</b>	<b>117,0</b>	<b>19 957,3</b>	<b>104,4</b>	<b>20 800,1</b>	<b>104,2</b>
Налог на имущество физических лиц	14 250,6	16 534,8	116,0	17 241,7	104,3	17 962,3	104,2
Земельный налог	2 089,8	2 586,4	123,8	2 715,6	105,0	2 837,8	104,5
<b>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА</b>	<b>12 105,0</b>	<b>12 164,8</b>	<b>100,5</b>	<b>12 225,6</b>	<b>100,5</b>	<b>12 286,7</b>	<b>100,5</b>
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	12 105,0	12 164,8	100,5	12 225,6	100,5	12 286,7	100,5
<b>Налоговые доходы - всего</b>	<b>950 312,1</b>	<b>976 181,4</b>	<b>102,7</b>	<b>1 009 215,2</b>	<b>103,4</b>	<b>1 036 932,5</b>	<b>102,7</b>

### Диаграмма структуры налоговых доходов 2017 года по видам налоговых доходов



Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 «О муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск» создан Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск (далее – дорожный фонд).

Пунктом 15 проекта решения о бюджете бюджетные ассигнования дорожного фонда установлены на 2017 год в размере 13 668,5 тыс. рублей, на 2018 год – 13 988,9 тыс. руб., на 2019 год – 14 168,9 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом планируется увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в 2017 году на 459,5 тыс. руб.

или на 3,5 %, в 2018 году на 779,9 тыс. руб. или на 5,9 %, в 2019 году на 959,9 тыс. руб. или на 7,3 %.

Размер бюджетных ассигнований дорожного фонда соответствует параметрам, установленным пунктом 3 решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 «О муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск».

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда в разрезе источников его формирования характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименование источника	2016 год	2017 год (проект)	2018 год (проект)	2019 год (проект)
1	2	3	4	5
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, на прямогонный бензин, на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	12 588,1	12 868,5	13 188,9	13 368,9
Доходы от денежных взысканий (штрафов) за правонарушения в области дорожного движения	620,9	800,0	800,0	800,0
<b>Всего</b>	<b>13 209,0</b>	<b>13 668,5</b>	<b>13 988,9</b>	<b>14 168,9</b>
в отношении к 2016 году (%)	x	103,5	105,9	107,3
в отношении к предыдущему году (%)	x	103,5	102,3	101,3

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда, в том числе на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в ЗАТО г. Североморск, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в ЗАТО г. Североморск, утверждены решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 «О муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск».

## Неналоговые доходы

Динамика поступлений неналоговых доходов в местный бюджет в 2016-2019 годах с учетом показателей проекта решения о бюджете приведена в следующей таблице:

Показатели	2016 год	2017 год (проект)	2018 год (проект)	2019 год (проект)
Объем поступлений, тыс. руб.	156 602,3	156 487,9	154 370,4	154 844,8
в отношении к 2016 году (%)	x	99,9	98,6	98,9
в отношении к предыдущему году (%)	x	99,9	98,6	100,3

Анализ динамики поступления неналоговых доходов по отношению к 2016 году показывает их незначительное снижение в 2017-2019 годах. Так в 2017 году неналоговые доходы снизятся на 114,4 тыс. руб. или на 0,1 %, в 2018 году на 2 231,9 тыс. руб. или на 1,4 %, в 2019 году на 1 757,5 тыс. руб. или на 1,1 %. Относительно предыдущего года поступления неналоговых доходов снизятся в 2017 году и в 2018 году на 0,1 % и 1,4 % соответственно, в 2019 году увеличатся на 0,3 %.

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

(тыс. руб.)

Наименование	2016 год		2017 год (проект)		2018 год (проект)		2019 год (проект)	
	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	57 793,3	36,9	56 145,3	35,9	51 471,2	33,4	49 750,9	32,2

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	50 748,8	32,4	50 862,0	32,5	46 187,9	30,0	44 467,6	28,8
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	1 544,5	1,0	575,3	0,4	575,3	0,4	575,3	0,4
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	5 500,0	3,5	4 708,0	3,0	4 708,0	3,0	4 708,0	3,0
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	6 198,6	3,9	6 251,3	4,0	6 251,3	4,0	6 251,3	4,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	471,5	0,3	x	x	x	x	x	x
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	83 094,1	53,1	85 116,7	54,4	87 670,2	56,8	89 861,9	58,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	83 094,1	53,1	85 116,7	54,4	87 670,2	56,8	89 861,9	58,0
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	9 044,8	5,8	8 974,6	5,7	8 977,7	5,8	8 980,7	5,8
<b>Неналоговые доходы - всего</b>	<b>156 602,3</b>	<b>100,0</b>	<b>156 487,9</b>	<b>100,0</b>	<b>154 370,4</b>	<b>100,0</b>	<b>154 844,8</b>	<b>100,0</b>

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 от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных);

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

- штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Сведения об объемах поступлений в разрезе видов неналоговых доходов на 2016-2019 годы приведены в следующей таблице:

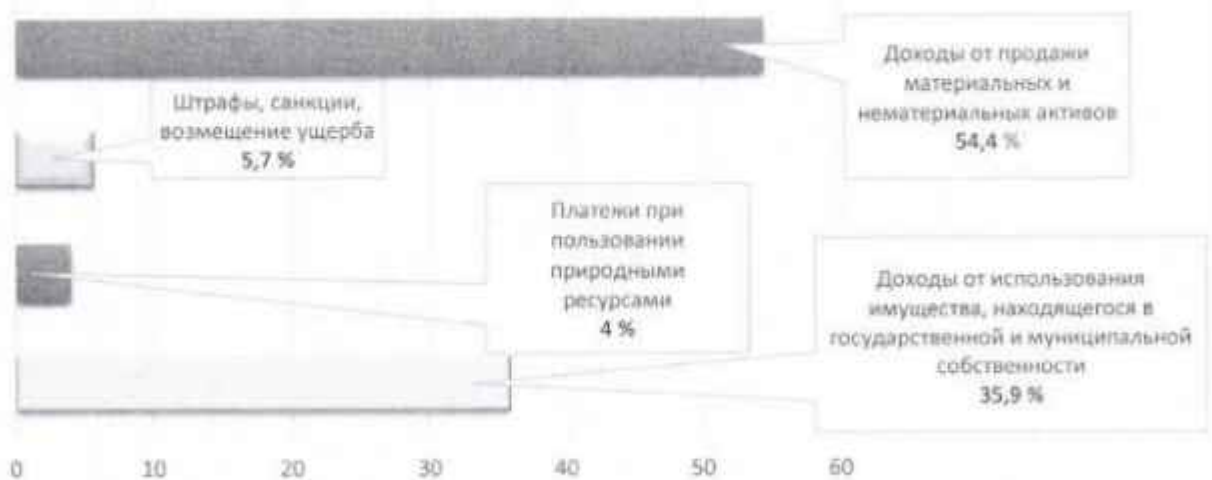
(тыс. руб.)

Наименование доходов	2016 год	2017 год (проект)	В отно- ше- нии к 2016 году (%)	2018 год (проект)	В отно- шении к 2017 году (%)	2019 год (проект)	В отно- шении к 2018 году (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ</b>	57 793,3	56 145,3	97,1	51 471,2	91,7	49 750,9	96,7
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)	50 748,8	50 862,0	100,2	46 187,9	90,8	44 467,6	96,3
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	1 544,5	575,3	37,2	575,3	100,0	575,3	100,0
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	5 500,0	4 708,0	85,6	4 708,0	100,0	4 708,0	100,0
<b>ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ</b>	6 198,6	6 251,3	100,9	6 251,3	100,0	6 251,3	100,0



1	2	3	4	5	6	7	8
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	471,5	x	x	x	x	x	x
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	83 094,1	85 116,7	102,4	87 670,2	103,0	89 861,9	102,5
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	83 094,1	85 116,7	102,4	87 670,2	103,0	89 861,9	102,5
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	9 044,8	8 974,6	99,2	8 977,7	100,03	8 980,7	100,03
<b>Неналоговые доходы - всего</b>	<b>156 602,3</b>	<b>156 487,9</b>	<b>99,9</b>	<b>154 370,4</b>	<b>98,6</b>	<b>154 844,8</b>	<b>100,3</b>

Диаграмма структуры  
неналоговых доходов 2017 года по видам неналоговых доходов



Анализ прогнозируемого поступления неналоговых доходов показывает, что в 2017 году ожидается:

1) увеличение объема поступления неналоговых доходов относительно 2016 года по следующим видам доходов:

- 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) на сумму 113,2 тыс. руб. или на 0,2 %;

- платежи при пользовании природными ресурсами на 52,7 тыс. руб. или на 0,9 %;

- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 2 022,6 тыс. руб. или на 2,4 %;

2) уменьшение объема поступления неналоговых доходов относительно 2016 года по следующим видам доходов:

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на сумму 969,2 тыс. руб. или на 62,8 %. Причиной резкого сокращения ожидаемых доходов от перечисления части прибыли, является то, что в 2016 году в бюджет ЗАТО г. Североморск перечислена часть нераспределенной прибыли МУП «Североморскводоканал» в сумме 1 544,5 тыс. руб., в 2017 году подобных перечислений не ожидается;

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 792,0 тыс. руб. или на 14,4 %;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму 471,5 тыс. руб. или на 100,0 % в связи с тем, что в 2017 году поступлений по данному виду неналогового дохода главными администраторами доходов бюджета ЗАТО г. Североморск не прогнозируются;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму 70,2 тыс. руб. или на 0,8 %.

#### Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в местный бюджет предусматриваются в сумме 3 538 955,1 тыс. руб., в том числе на 2017 год в сумме 1 218 122,8 тыс. руб., на 2018 год в сумме 1 164 765,2 тыс. руб., на 2019 год в сумме 1 156 067,1 тыс. руб. Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета составит в 2017 году – 51,8 %, в 2018 году – 50,0 % и в 2019 году – 49,2 %.

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

(тыс. руб.)

Наименование	2016 год	2017 год (проект)	2018 год (проект)	2019 год (проект)
Доходы – всего	2 371 855,5	2 350 792,1	2 328 350,8	2 347 844,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – всего	1 264 941,1	1 218 122,8	1 164 765,2	1 156 067,1
Удельный вес в общей сумме доходов местного бюджета (%)	53,3	51,8	50,0	49,2

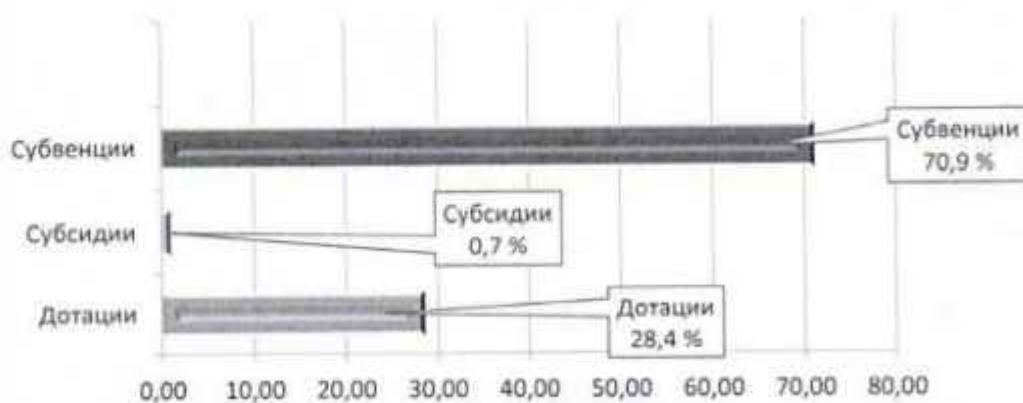
Безвозмездные поступления из областного бюджета характеризуются следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименование	2016 год	2017 год (проект)	2018 год (проект)	2019 год (проект)
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ - всего	1 264 941,1	1 218 122,8	1 164 765,2	1 156 067,1
в % общей суммы доходов местного бюджета	53,3	51,8	50,0	49,2
<i>в том числе:</i>				
Дотации	357 992,9	345 502,8	267 637,8	259 236,8
Удельный вес (%)	28,3	28,4	23,0	22,4
Субсидии	71 426,1	8 974,2	8 811,2	9 949,9
Удельный вес (%)	5,6	0,7	0,8	0,9
Субвенции	835 504,5	863 645,8	888 316,2	886 880,4
Удельный вес (%)	66,1	70,9	76,2	76,7
Иные межбюджетные трансферты	17,6	0,0	0,0	0,0
Удельный вес (%)	0,0	0,0	0,0	0,0

Доля общего объема безвозмездных поступлений из областного бюджета в доходах местного бюджета в течение 2017-2019 годов ежегодно снижается и в 2019 году составит 49,2 % общего объема доходов бюджета, против 53,3 % в 2016 году.

Структура межбюджетных трансфертов на 2017 год по видам межбюджетных трансфертов представлена на следующей диаграмме:



Безвозмездные поступления, планируемые к поступлению в 2017 году в бюджет ЗАТО г. Североморск, представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2016 год	2017 год (проект)	Отклонение к 2016 году	
			сумма	(%)
1	2	3	4	5
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	20 173,0	19 170,8	- 1 002,2	-5,0
Дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО	337 819,9	326 332,0	- 11 487,9	-3,4
<b>ДОТАЦИИ - всего</b>	<b>357 992,9</b>	<b>345 502,8</b>	<b>- 12 490,1</b>	<b>-3,4</b>
Субвенция на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в населенных пунктах или поселках городского типа Мурманской области	59,0	59,0	0,0	0,0
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в населенных пунктах или поселках городского типа Мурманской области	8 946,0	9 023,4	+ 77,4	+0,9
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан»	327,4	327,4	0,0	0,0
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О региональных нормативах финансового обеспечения образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций»	325 521,3	332 140,9	+ 6 619,6	+2,0
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О региональных нормативах финансового обеспечения образовательной деятельности в Мурманской области»	400 776,4	422 263,7	+ 21 487,3	+5,4
Субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся	20 361,0	24 994,6	+ 4 633,6	+22,8
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О социальной поддержке детей-сирот, безнадзорных детей, детей, оставшихся без попечения родителей, детей-инвалидов, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» в части обеспечения деятельности муниципальных школ-интернатов	5 888,2	0,0	- 5 888,2	-
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	2 052,7	1 628,8	- 423,9	-20,7

1	2	3	4	5
Субвенция на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	35,7	38,2	+ 2,5	+7,0
Субвенция на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	209,4	628,1	+ 418,7	в 3 раза
Расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении)	437,9	565,2	+ 127,3	+29,1
Субвенции на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования	17 514,6	22 606,7	+ 5 092,1	+29,1
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	308,0	0,0	- 308,0	-
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	21 508,4	23 337,3	+ 1 828,9	+8,5
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних»	5 286,0	6 167,0	+ 881,0	+16,7
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат	9,5	18,9	+ 9,4	+98,9

1	2	3	4	5
Расходы областного бюджета на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	14 083,5	2 343,0	- 11 740,5	-83,4
Реализация Закона Мурманской области «О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся и студентам государственных областных и муниципальных образовательных учреждений Мурманской области»	1 473,0	1 263,2	- 209,8	-14,2
Субвенция на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра	56,0	56,0	0,0	0,0
Субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	119,4	0,0	- 119,4	-
Субвенция на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области «Об административных правонарушениях»	6,0	6,0	0,0	0,0
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «Об административных комиссиях»	1 404,0	1 395,0	- 9,0	-0,6
Субвенция на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	2 155,2	2 667,3	+ 512,1	-87,2
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области»	1 762,0	1 762,0	0,0	0,0
Субвенция на организацию осуществления деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных	17,6	17,6	0,0	0,0
Субвенция на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных	5 186,3	10 336,5	+ 5 150,2	+99,3
<b>СУБВЕНЦИИ-всего</b>	<b>835 504,5</b>	<b>863 645,8</b>	<b>+ 28 141,3</b>	<b>+3,4</b>
Субсидия на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	15 000,0	0,0	- 15 000,0	-

1	2	3	4	5
Субсидии на реализацию мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в муниципальных учреждениях образования и культуры, расположенных в сельских населенных пунктах или поселках городского типа Мурманской области	5 383,0	0,0	- 5 383,0	-
Субсидии на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений	0,0	4 997,2	+ 4 997,2	-
Субсидия на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в Мурманской области	15 429,4	0,0	- 15 429,4	-
Субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства	1 000,0	0,0	- 1000,0	-
Субсидия на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста	1 650,1	1 635,1	- 15,0	-0,9
Субсидия на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях	2 326,0	2 328,9	+ 2,9	+0,1
Субсидия на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе)	29 669,8	0,0	- 29 669,8	-
Субсидия на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования»	11,4	13,0	+ 1,6	+14,0
Субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом	895,0	0,0	- 895,0	-
Субсидия на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы	61,4	0,0	- 61,4	-
<b>СУБСИДИИ – всего</b>	<b>71 426,1</b>	<b>8 974,2</b>	<b>- 62 451,9</b>	<b>-87,4</b>
Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных библиотек городов Москвы и Санкт-Петербурга	17,6	0,0	- 17,6	-
<b>ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ - всего</b>	<b>17,6</b>	<b>0,0</b>	<b>- 17,6</b>	<b>-</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 264 941,1</b>	<b>1 218 122,8</b>	<b>- 46 818,3</b>	<b>-3,7</b>

Проектом решения о бюджете безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2017 год предусмотрены в общей сумме 1 218 122,8 тыс. руб., что на 46 818,3 тыс. руб. меньше назначений, утвержденных Решением о бюджете на 2016 год, в том числе:



- дотации на сумму 345 502,8 тыс. руб., что на 12 490,1 тыс. руб. меньше по сравнению с 2016 годом;

- субсидии на сумму 8 974,2 тыс. руб., что на 62 451,9 тыс. руб. меньше по сравнению с 2016 годом;

- субвенции на сумму 863 645,8 тыс. руб., что на 28 141,3 тыс. руб. больше по сравнению с 2016 годом;

- иные межбюджетные трансферты на сумму 0,0 тыс. руб., что на 17,6 тыс. руб. меньше по сравнению с 2016 годом.

### Расходы

Общий объем расходов местного бюджета на 2017 - 2019 годы планируется в 2017 со снижением к уровню предыдущего года на 6,20%, в 2018 году - на 0,81% и повышением в 2019 году к уровню предыдущего года на 1,0 %. По отношению к утвержденному объему расходов на 2016 год снижение расходов в 2017 году составит 6,20 %, в 2018 и в 2019 годах по отношению к утвержденному объему расходов на 2016 год планируется снижение расходов на 6,96 % и 6,03 % соответственно.

(тыс. руб.)

№ стр.		2016 год	2017 г. проект	2018 г. проект	2019 г. проект
1	Общий объем расходов местного бюджета	<b>2 624 911,00</b>	2 462 204,00	2 442 334,50	2 466 702,60
2	Рост (снижение) расходов по отношению к уровню предыдущего года		-6,20	-0,81	1,00
3	Рост (снижение) расходов по отношению к утвержденному объему на 2016 год		-6,20	-6,96	-6,03
4	Безвозмездные поступления от других бюджетов	1 264 941,10	1 218 122,80	1 164 765,20	1 156 067,1
	Из них:				
4а	- не носящие целевой характер (дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований)	<b>357 992,90</b>	345 502,80	267 637,80	259 236,80
4б	- носящие целевой характер	<b>906 948,20</b>	872 620,00	897 127,40	896 830,3
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))	1 359 969,90	1 244 081,20	1 277 569,30	1 310 635,50

№ стр.		2016 год	2017 г. проект	2018 г. проект	2019 г. проект
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))	1 717 962,80	1 589 584,00	1 545 207,10	1 569 872,30
7	Удельный вес объема расходов местного бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений (стр. 5/стр.1)	51,81	50,53	52,31	53,13
8	Условно утвержденные расходы местного бюджета	-	-	38 630,20	78 493,60
9	Объем расходов местного бюджета без условно утвержденных расходов (стр.1-стр.8)	2 624 911,00	2 462 204,00	2 403 704,30	2 388 209,00
10	Доля условно утвержденных расходов в общем объеме распределенных расходов (стр.8/стр.6))			2,50	5,00
11	Публичные нормативные обязательства	<b>20 031,30</b>	16 894,60	16 894,60	17 016,30
12	Удельный вес публично нормативных обязательства в общем объеме расходов местного бюджета без учета условно утвержденных расходов (стр.11/стр.9)	0,76	0,69	0,70	0,71

Планируемые проектом решения о бюджете объемы условно утвержденных расходов на 2018 год - в сумме 38 630,2 тыс. руб., на 2019 год - в сумме 78 493,6 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
2016	50,90	49,10
2017	50,53	49,47
2018	52,31	47,69
2019	53,13	46,87

Общий объем средств на исполнение расходных обязательств, отраженный в представленном Реестре расходных обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск, соответствует общему объему бюджетных ассигнований на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, указанному в приложениях к проекту решения о бюджете: № 8, 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, 9.1 «Ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск», № 11, 11.1 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск»:

(тыс. руб.)

Наименование документа	Объем средств на исполнение расходных обязательств		
	2017 год	2018 год	2019 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	2 462 204,0	2 403 704,3	2 388 209,0
Ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск	2 462 204,0	2 403 704,3	2 388 209,0
Реестр расходных обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск	2 462 204,0	2 403 704,3	2 388 209,0
Отклонение	0,0	0,0	0,0
Распределение бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск	2 163 327,2	2 141 889,6	2 172 495,0
Удельный вес	87,9	89,1	91,0

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

На финансовое обеспечение 7 муниципальных программ ЗАТО г. Североморск проектом решения о бюджете предусмотрено:

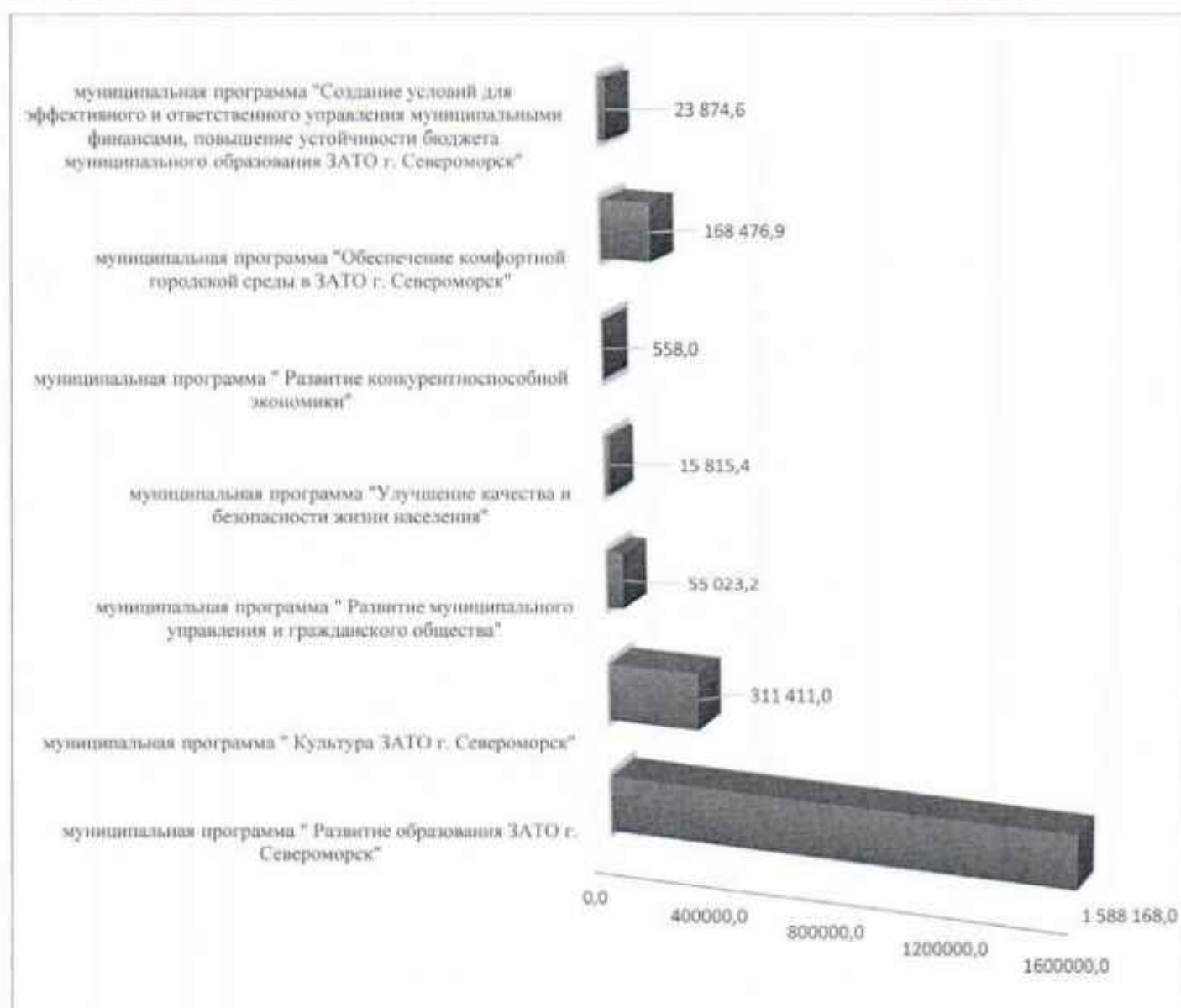
в 2017 году – 87,9 % от общего объема расходов бюджета;

в 2018 году – 84,1 % от общего объема расходов бюджета;

в 2019 году – 91,0 % от общего объема расходов бюджета.

Графически структура программных расходов бюджета в 2017 году выглядит следующим образом:

(тыс. руб.)



По удельному весу в общем объеме расходов бюджета в 2017 году муниципальные программы распределены следующим образом:

- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» - 73,40 %;
- «Культура ЗАТО г. Североморск» - 14,40 %;
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» - 7,79 %;
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества» - 2,54 %;
- «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» – 1,10 %;
- «Улучшение качества и безопасности жизни населения» – 0,74 %;
- «Развитие конкурентоспособной экономики» - 0,03 %.

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 2017 год показал, что объемы бюджетных ассигнований муниципальных программ, предусмотренные проектом решения о бюджете, полностью соответствуют объемам финансового обеспечения муниципальных программ, установленных их паспортами.

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

(тыс. руб.)

Раздел	Наименование показателя	2016 год		2017 год (проект)		2018 год (проект)		2019 год (проект)	
		сумма	Удельный вес (%)	сумма	Удельный вес (%)	сумма	Удельный вес (%)	сумма	Удельный вес (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>ВСЕГО</b>	2624911,00		2462204,00		2442334,50		2466702,60	
	Условно утверждаемые расходы					38630,20		78493,60	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ВСЕГО (без учета условно утверждаемых расходов)	2624911,00	100,00	2462204,00	100,00	2403704,3	100,00	2388209,00	100,00
	в том числе:								
0100	Общегосударственные вопросы	213446,50	8,13	258665,80	10,51	218446,00	9,09	174369,60	7,30
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10499,60	0,40	10409,10	0,42	10179,90	0,42	10213,20	0,43
0400	Национальная экономика	243464,30	9,28	124967,10	5,08	120558,20	5,02	121320,60	5,08
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	226933,80	8,65	113125,00	4,59	115691,80	4,81	115691,80	4,84
0600	Охрана окружающей среды	500,00	0,02	1467,50	0,06	500,00	0,02	500,00	0,02
0700	Образование	1640074,90	62,48	1635815,60	66,44	1593045,10	66,27	1593842,70	66,74
0800	Культура и кинематография	192868,90	7,35	209363,20	8,50	220784,40	9,19	229139,90	9,59
1000	Социальная политика	79901,90	3,04	77432,90	3,14	79444,00	3,31	78363,30	3,28
1100	Физическая культура и спорт	1796,00	0,07	1700,00	0,07	500,00	0,02	500,00	0,02
1200	Средства массовой информации	15425,10	0,59	15322,20	0,62	15394,90	0,64	15365,90	0,64
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	0,00	-	13935,60	0,57	29160,00	1,21	48902,00	2,05

Представленная к проекту решения о бюджете оценка ожидаемого исполнения расходов местного бюджета за 2016 год не превышает объем расходов местного бюджета, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск о местном бюджете на 2016 год (в редакции от 06.12.2016 № 164).

Анализ изменений объемов бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации и их удельного веса в составе общего объема расходной части местного бюджета показал, что по сравнению с утвержденными объемами расходов на 2016 год объемы ассигнований в 2017 году:

- повышаются по следующим разделам:

раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» - на 45 219,3 тыс. руб. или 21,19 %;

раздел 0600 «Охрана окружающей среды» - на 967,5 тыс. руб. или 193,5 %;

раздел 0800 «Культура и кинематография» - на 16 494,3 тыс. руб. или 8,55 %;

раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 13 935,6 тыс. руб. или 100,0 %;

- сокращаются по следующим разделам:

раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 90,5 тыс. руб. или 0,86 %;

раздел 0400 «Национальная экономика» - на 118 497,2 тыс. руб. или 48,67 %;

раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 113 808,8 тыс. руб. или 50,15%;

раздел 0700 «Образование» - на 4 259,3 тыс. руб. или 0,26 %;

раздел 1000 «Социальная политика» - на 2 469,00 тыс. руб. или 3,09 %;

раздел 1100 «Физическая культура и спорт» - на 96,0 тыс. руб. или 5,35 %;

раздел 1200 «Средства массовой информации» - на 102,9 тыс. руб. или 0,67 %.

В 2017 году наибольшую долю в общем объеме расходов местного бюджета (90,53 %) составляют расходы по разделам:

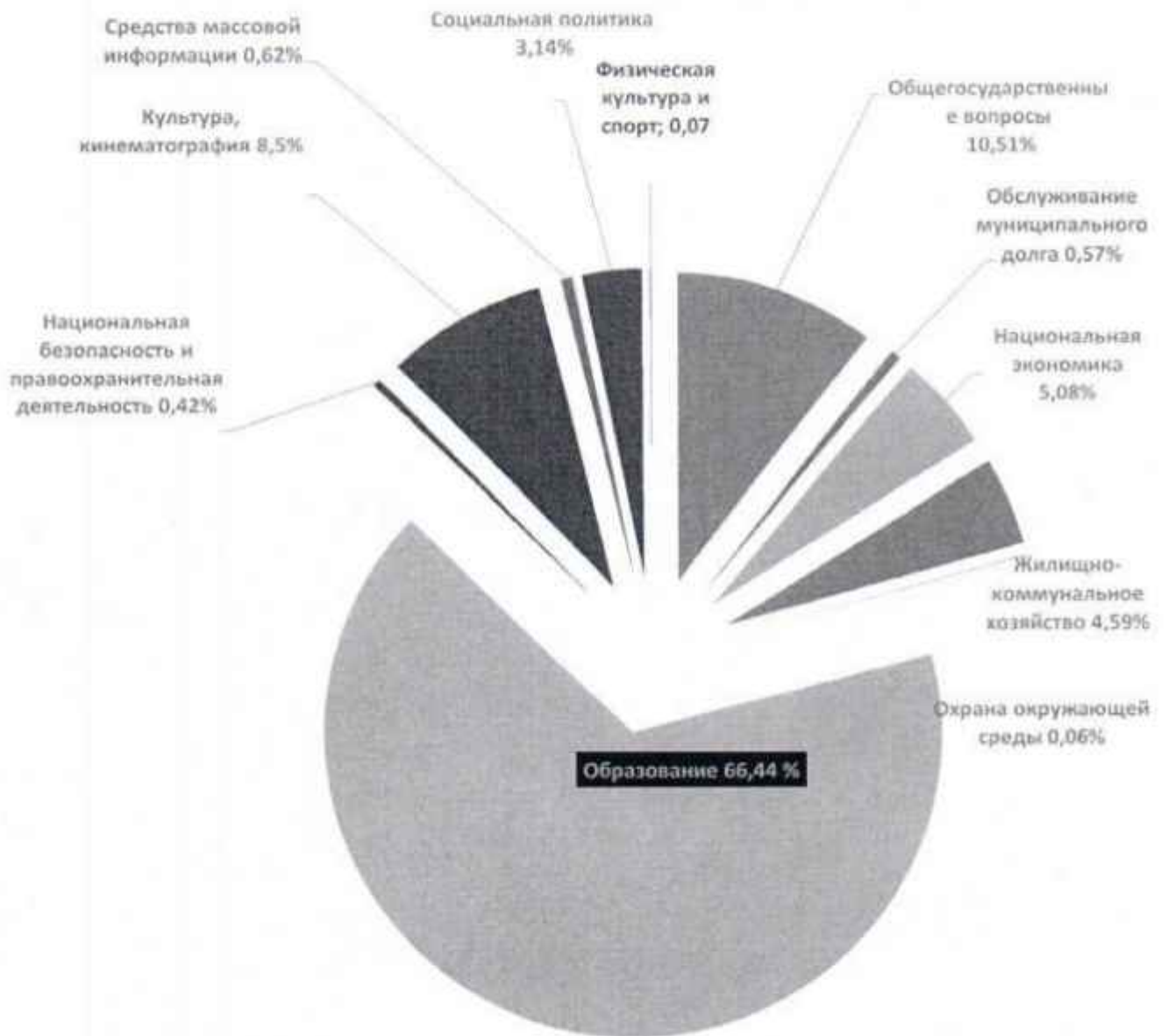
- 0700 «Образование» - 66,44 %;

- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 10,51 %;

- 0800 «Культура и кинематография» - 8,50 %;

- 0400 «Национальная экономика» - 5,08 %.

Структура расходов местного бюджета в 2017 году по разделам функциональной классификации представлена на следующей диаграмме:





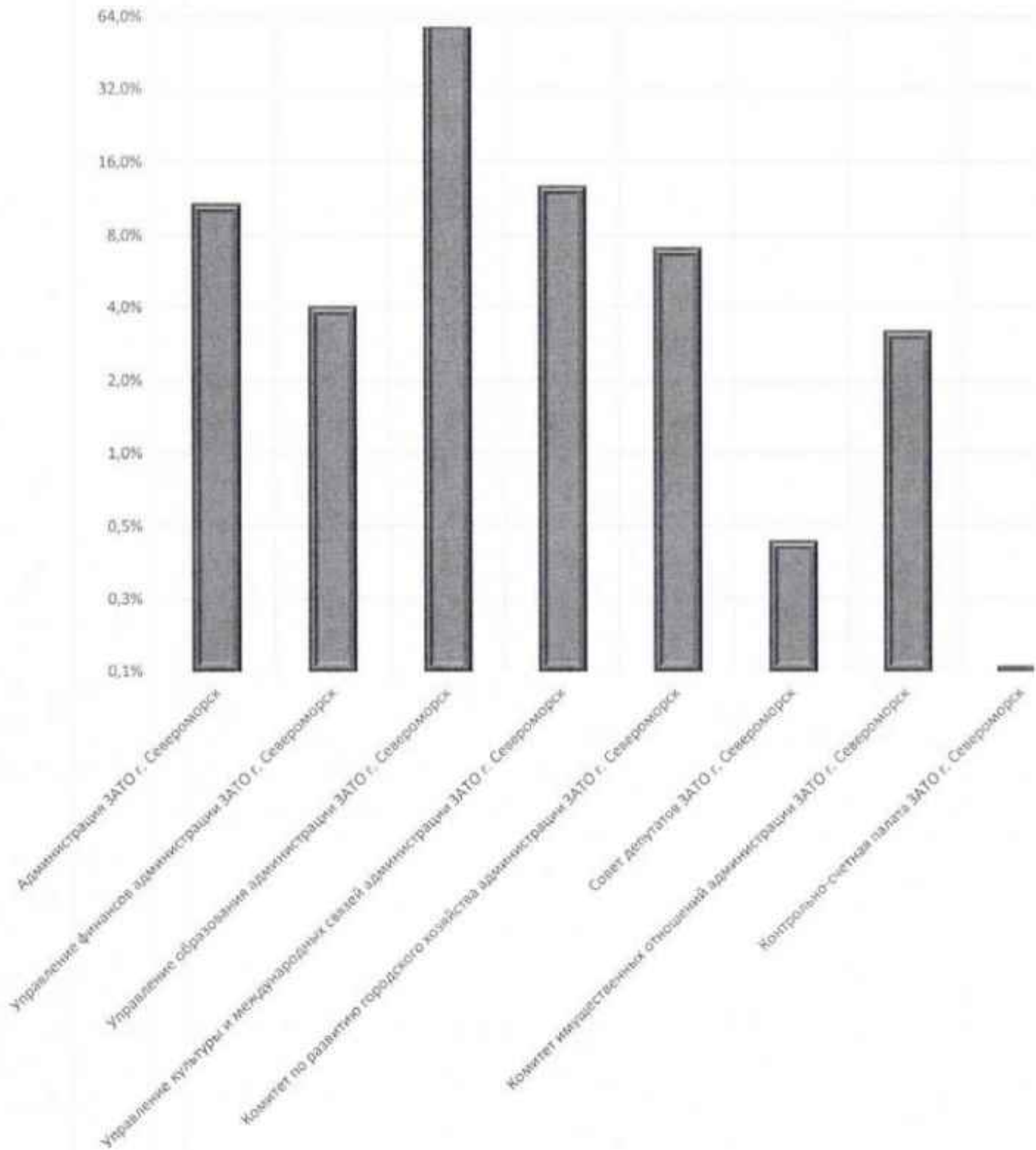
Ведомственной структурой расходов местного бюджета бюджетные ассигнования распределены по 8 главным распорядителям бюджетных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2016 год		2017 год (проект)		2018 год (проект)		2019 год (проект)	
	сумма	удельный вес (%)	сумма	удельный вес (%)	сумма	удельный вес (%)	сумма	удельный вес (%)
<b>ВСЕГО</b>	2624911,00		2462204,00		2442334,50		2466702,60	
Условно утверждаемые расходы					38630,20		78493,60	
ВСЕГО (без учета условно утверждаемых)	2624911,00	100,00	2462204,00	100,00	2403704,30	100,00	2388209,00	100,00
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	409278,10	15,59	263981,50	10,72	169721,60	7,06	171022,30	7,16
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	16198,50	0,62	98664,20	4,01	86683,00	3,61	62246,60	2,61
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1468675,20	55,95	1517814,10	61,64	1551129,60	64,53	1551649,80	64,97
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	291736,30	11,11	313728,90	12,74	326621,40	13,59	335322,20	14,04
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	290433,00	11,06	174840,10	7,10	179180,40	7,45	179942,90	7,53
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	8835,40	0,34	10848,90	0,44	10848,90	0,45	10848,90	0,45
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3295,60	0,13	3291,30	0,13	3241,30	0,13	3241,30	0,14
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	136458,90	5,20	79035,00	3,22	76278,10	3,18	73935,00	3,10

В 2017 году 92,20 % общего объема бюджетных ассигнований планируется по четырем главным распорядителям бюджетных средств: Управление образования администрации ЗАТО г. Североморска – 61,64 %, Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморска – 12,74 %, Администрация ЗАТО г. Североморск – 10,72 %, Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 7,10 %.

Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск в 2016 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	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	213 446,50	258 665,80
Рост (снижение) к 2016 году		45 219,30
Темпы роста к 2016 году (%)		21,19

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что по сравнению с соответствующим предыдущим годом в 2017 году расходы бюджета повышаются на 45 219,3 тыс. руб. или 21,19 %.

В структуре раздела наибольшие объемы бюджетных ассигнований в 2017 годах предусмотрены на функционирование местной администрации - 36,2 %.

В соответствии с ведомственной структурой расходы местного бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» в 2017 году 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 2017 году будет приходиться 99,43 % расходов по данному разделу.

В рамках расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» в 2017 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию трех муниципальных программ, в объемах указанных в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2016 год	2017 год (проект)	в % к предыдущему году
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	27 651,30	30 394,60	109,92
Муниципальная программа «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	700,00	650,00	92,86
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	11 001,30	9 939,00	90,34
Итого	39 352,60	40 983,60	104,14
Удельный вес в разделе (%)	18,43	15,84	
Расходы на непрограммную деятельность	174 093,9	217 682,20	125,04
Удельный вес в разделе (%)	81,57	84,16	
Всего по разделу	213 446,5	258 665,80	121,19

Программная часть расходов по данному разделу в 2017 году по сравнению с 2016 годом увеличится на 1 631,0 тыс. руб. или на 4,14 %, а ее доля в общем объеме расходов по разделу уменьшится на 2,59 %.

В структуре раздела предусматриваются ассигнования на непрограммную деятельность, которые составляют 84,16 % общего объема расходов. Непрограммную часть местного бюджета составляют расходы на:

- функционирование высшего должностного лица муниципального образования (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;

- другие общегосударственные вопросы.

В 2017 году доля межбюджетных трансфертов в общей сумме финансирования расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» составит 0,54 %, против 0,71 % в текущем году.

### **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	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	10 499,60	10 409,10
Рост (снижение) к 2016 году		-90,50
Темпы роста к 2016 году ( %)		-0,86

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 2017 году на 90,5 тыс. руб. или 0,86 %.

В структуре раздела наибольшие объемы бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям (СМКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба») – 64,1 %.

Проектом решения о бюджете по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2017 году расходы в «программном формате» не предусматриваются.

В 2017 году доля межбюджетных трансфертов в общей сумме финансирования расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составит 25,62 %, против 20,52 % в текущем году.

В структуре раздела по подразделу 0304 «Органы юстиции» средств местного бюджета на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния не предусмотрено. Финансирование в сумме 2 667,3 тыс. руб. в полном объеме будет осуществляться за счет средств

бюджетов других уровней. Увеличение расходов бюджета в 2017 году, относительно 2016 года, составит 103,6 тыс. руб. или 3,9 %.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» проектом решения о бюджете в 2017 году предусмотрены расходы в сумме 6 881,8 тыс. руб. Уменьшение расходов бюджета в 2017 году, относительно 2016 года, составит 54,1 тыс. руб. или 0,8 %.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» проектом решения о бюджете в 2017 году предусмотрены расходы в сумме 860,0 тыс. руб. Снижение расходов бюджета, относительно 2016 года составляет 140,0 тыс. руб. или в 14,0 %.

#### **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

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

	(тыс. руб.)	
Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	243 464,30	124 967,10
Рост (снижение) к 2016 году		-118 497,20
Темпы роста к 2016 году ( %)		-48,67

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что по сравнению с предыдущим годом расходы снижаются на 118 497,2 тыс. руб. или 48,67 %.

Снижение расходов по разделу в 2017 году по сравнению с 2016 годом в основном обусловлено сокращением расходов на дорожное хозяйство (дорожные фонды) на сумму 103 348,6 тыс. руб. (или 60,9 %), а так же на связь и информатику на сумму 23 257,8 тыс. руб. (или 55,8 %).

В структуре раздела наибольшие объемы бюджетных ассигнований в 2017 году предусмотрены на расходы на финансирование дорожного хозяйства (дорожные фонды) – 53,2 %.

Проектом решения о бюджете по разделу «Национальная экономика» в 2017 году предусматриваются расходы на реализацию четырех муниципальных программ, объемы бюджетных ассигнований на которые приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год	в % к предыдущему году
Всего программное финансирование	199 374,10	38 720,60	19,42
удельный вес в разделе (%)	81,89	30,98	
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	178 429,90	13 354,10	7,48
удельный вес в разделе (%)	73,30	10,69	
Муниципальная программа "Развитие конкурентноспособной экономики"	1 618,00	558,00	34,49
удельный вес в разделе (%)	0,66	0,45	
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	19 326,20	24 628,50	127,44
удельный вес в разделе (%)	7,94	19,71	
Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"		180,00	
удельный вес в разделе (%)	-	0,14	
Расходы на непрограммную деятельность	44 090,20	86 246,50	195,61
удельный вес в разделе (%)	18,11	69,02	
всего по разделу	243 464,30	124 967,10	51,33

Удельный вес программной части расходов по данному разделу в 2017 году снизится по отношению к предыдущему году на 50,91 %.

В 2017 году доля межбюджетных трансфертов в общей сумме финансирования расходов по разделу «Национальная экономика» составит 9,4 %, против 15,34 % в текущем году.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	8 505,40	13 354,10
Рост (снижение) к 2016 году		4 848,70
Темпы роста к 2016 году (%)		57,01

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета будут увеличены по сравнению с предыдущим годом на 4 848,7 тыс. руб. или на 57,01 %.

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

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

(тыс. руб.)		
Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	2 573,60	1 263,20
Рост (снижение) к 2016 году		-1 310,40
Темпы роста к 2016 году ( %)		-50,92

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета будут уменьшены по сравнению с предыдущим годом на 1 310,4 тыс. руб. или на 50,92 %.

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	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	169 924,50	66 506,00
Рост (снижение) к 2016 году		-103 418,50
Темпы роста к 2016 году ( %)		-60,86

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы по сравнению с предыдущим годом снижаются на 103 418,5 тыс. руб. или на 60,86 %.



Одной из причин снижения объемов финансирования в 2017 году по сравнению с 2016 годом обусловлено прекращением финансирования областным бюджетом муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», а также снижение объемов финансирования за счет собственных средств бюджета ЗАТО г. Североморск расходов по подпрограмме «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск» на 73 718,8 тыс. руб.

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	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	41 692,70	18 343,90
Рост (снижение) к 2016 году		-23 348,80
Темпы роста к 2016 году ( %)		-56,00

Анализ динамики расходов местного бюджета показывает, что в 2017 году расходы по данному подразделу по сравнению с 2016 годом снижены на 23 348,8 тыс. руб. или 56,0 %.

Снижение объемов финансирования в 2017 году по сравнению с 2016 годом обусловлено снижением расходов на непрограммную деятельность на общую сумму 23 258,3 тыс. руб.

В рамках данного подраздела 99,9 % финансирования осуществляется 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	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	20 877,20	25 408,90
Рост (снижение) к 2016 году		4 531,70
Темпы роста к 2016 году ( %)		21,71

Анализ динамики расходов местного бюджета показывает, что в 2017 году расходы по данному подразделу по сравнению с 2016 годом – повышаются на 4 531,7 тыс. руб. или 21,71 %.

В рамках данного подраздела 99,8 % финансирования осуществляется за счет программной деятельности.

#### **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

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

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	226 933,80	113 125,00
Рост (снижение) к 2016 году		-113 808,80
Темпы роста к 2016 году ( %)		-50,15

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета показывает, что финансирование по данному разделу по сравнению с 2016 годом снижается на 113 808,8 тыс. руб. или на 50,15 %.

Снижение объемов бюджетных ассигнований по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2017 году обусловлено снижением финансирования по четырем подразделам раздела.

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

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)	в % к предыдуше му году
Всего программное финансирование	117 744,80	90 056,90	76,48
удельный вес в разделе (%)	51,89	79,61	
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	116 692,00	88 616,90	75,94
удельный вес в разделе (%)	51,42	78,34	
Муниципальная программа "Улучшение качества безопасности жизни населения"	1 052,80	1 440,00	136,78
удельный вес в разделе (%)	0,47	1,27	
Расходы на непрограммную деятельность	109 189,00	23 068,10	21,13
удельный вес в разделе (%)	48,11	20,39	
всего по разделу	226 933,80	113 125,00	49,85

Программная часть расходов по данному разделу в 2017 году по сравнению с 2016 годом снижается на 27 687,9 тыс. руб., при этом удельный вес программной части расходов по данному разделу повышается относительно 2016 года на 27,72 %.

В 2017 году межбюджетные трансферты в финансировании расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» не предусмотрены.

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

(тыс. руб.)

Наименования подраздела	2016 год	удельный вес подраздела (%)	2017 год (проект)	удельный вес подразде ла (%)
Жилищное хозяйство	40 498,60	17,85	25 324,00	22,39
Коммунальное хозяйство	106 209,20	46,80	18 361,70	16,23
Благоустройство	56 297,00	24,81	47 371,10	41,88
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	23 929,00	10,54	22 068,20	19,50
Всего по разделу	226 933,80	100,00	113 125,00	100,00

Основной объем расходов местного бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется направить на финансирование благоустройства и жилищного хозяйства.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	40 498,60	25 324,00
Рост (снижение) к 2016 году		-15 174,60
Темпы роста к 2016 году ( %)		-37,47

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом снижаются на 15 174,6 тыс. руб. или на 37,47 %.

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

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	106 209,20	18 361,70
Рост (снижение) к 2016 году		-87 847,50
Темпы роста к 2016 году ( %)		-82,71

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы по сравнению с предыдущим годом снизятся на 87 847,5 тыс. руб. или на 82,71 %.

В рамках данного подраздела 94,5 % финансирование осуществляется за счет программной деятельности.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0503 «Благоустройство» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	56 297,00	47 371,10
Рост (снижение) к 2016 году		-8 925,90
Темпы роста к 2016 году ( %)		-15,86

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы по сравнению с предыдущим годом снижаются на 8 925,9 тыс. руб. или на 15,86 %.

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

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	23 929,00	22 068,20
Рост (снижение) к 2016 году		-1 860,80
Темпы роста к 2016 году ( %)		-7,78

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом снижаются на 1 860,8 тыс. руб. или на 7,78 %.

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

### Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

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

Наименования показателя	(тыс. руб.)	
	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	500,00	1 467,50
Рост (снижение) к 2016 году		967,50
Темпы роста к 2016 году ( %)		193,50

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы по сравнению с предыдущим годом увеличиваются на 967,5 тыс. руб. или на 193,5 %. Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Охрана окружающей среды» в 2017 году в полном объеме предусмотрены на реализацию отдельных мероприятий муниципальной программы «Улучшение качества безопасности жизни населения» подпрограммы «Мероприятия по ликвидации несанкционированных свалок».

### Раздел 0700 «Образование»

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

Наименования показателя	(тыс. руб.)	
	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	1 640 074,90	1 635 815,60
Рост (снижение) к 2016 году		-4 259,30
Темпы роста к 2016 году ( %)		-0,26

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что по сравнению с предыдущим годом расходы на образование снижаются в 2017 году на 4 259,3 тыс. руб. или 0,26 %.

Проектом решения о бюджете по разделу «Образование» в 2017 году предусматриваются расходы на реализацию трех муниципальных программ, объемы бюджетных ассигнований на которые приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)	в % к предыдуще му году
Всего программное финансирование	1 633 239,90	1 635 815,60	100,16
удельный вес в разделе (%)	99,58	100,00	
Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	1 536 542,60	1 533 177,70	99,78
удельный вес в разделе (%)	93,69	93,73	
Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"	95 572,60	101 867,90	106,59
удельный вес в разделе (%)	5,83	6,23	
Муниципальная программа "Улучшение качества безопасности жизни населения"	1 124,70	770,00	68,46
удельный вес в разделе (%)	0,07	0,05	
Расходы на непрограммную деятельность, тыс. рублей	6 835,00		-
удельный вес в разделе (%)	0,42	-	
всего по разделу	1 640 074,90	1 635 815,60	99,74

Удельный вес программной части расходов по данному разделу составляет 100,0 %.

В 2017 году доля межбюджетных трансфертов в общей сумме финансирования расходов по разделу «Образование» составит 48,1 %, против 47,4 % в 2016 году.

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

(тыс. руб.)

Наименования подраздела	2016 год	удельный вес подраздела (%)	2017 год (проект)	удельный вес подраздел а (%)
Дошкольное образование	743 196,40	45,31	717 011,90	43,83
Общее образование	775 767,50	47,30	558 903,40	34,17
Молодежная политика и оздоровление детей	9 860,10	0,60	13 562,90	0,83
Дополнительное образование детей	-		233 901,20	14,30
Другие вопросы в области образования	111 250,90	6,78	112 436,20	6,87
Всего по разделу	1 640 074,90	100,00	1 635 815,60	100,00

Основной объем расходов местного бюджета по разделу «Образование» 78,0 % планируется направить на общее и дошкольное образование.

В 2017 году 61,3 % финансирования расходов по указанным подразделам осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, в том числе:

- общее образование – 80,3 %;
- дошкольное образование – 46,5 %.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0701 «Дошкольное образование» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	743 196,40	717 011,90
Рост (снижение) к 2016 году		-26 184,50
Темпы роста к 2016 году ( %)		-3,52

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы по сравнению с предыдущим годом снижаются на 26 184,5 тыс. руб. или на 3,52 %.

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

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0702 «Общее образование» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	775 767,50	558 903,40
Рост (снижение) к 2016 году		-216 864,10
Темпы роста к 2016 году ( %)		-27,95

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы по сравнению с предыдущим годом уменьшатся на 216 864,1 тыс. руб. или на 27,95 %.



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

В 2017 году проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей», которые приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу		33 901,20
Рост (снижение) к 2016 году		33 901,20
Темпы роста к 2016 году ( %)		

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

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	9 860,10	13 562,90
Рост (снижение) к 2016 году		3 702,80
Темпы роста к 2016 году ( %)		37,55

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом увеличиваются на 3 702,8 тыс. руб. или на 37,55 %.

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

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	111 250,90	112 436,20
Рост (снижение) к 2016 году		1 185,30
Темпы роста к 2016 году ( %)		1,07

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы по сравнению с предыдущим годом увеличиваются на 1 185,3 тыс. руб. или на 1,07 %.

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

#### **Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

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

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	192 868,90	209 363,20
Рост (снижение) к 2016 году		16 494,30
Темпы роста к 2016 году ( %)		8,55

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что бюджетные ассигнования по разделу «Культура и кинематография» в 2017 году повышаются относительно предыдущего года на 16 494,3 тыс. руб. или на 8,55 %.

В 2017 году доля межбюджетных трансферов в общей сумме финансирования расходов по разделу «Культура и кинематография» составит 0,61 %, против 0,65 % в текущем году.

Проектом решения о бюджете по разделу «Культура и кинематография» в 2017 году предусматриваются расходы на реализацию одной муниципальной программы, объем бюджетных ассигнований на которую приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)	в % к предыдущем у году
Всего программное финансирование	192 868,90	209 363,20	108,55
удельный вес в разделе (%)	100,00	100,00	
Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"	192 769,00	209 363,20	108,61
удельный вес в разделе (%)	99,95	100,00	
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества ЗАТО г. Североморск"	99,90		-
удельный вес в разделе (%)	0,05	-	
всего по разделу	192 868,90	209 363,20	108,55

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

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

(тыс. руб.)

Наименования подраздела	2016 год	удельный вес (%)	2017 год (проект)	удельный вес (%)
Культура	176 769,0	91,7	192 950,7	92,2
Другие вопросы в области культуры и кинематографии	16 099,9	8,3	16 412,5	7,8
Всего по разделу	192 868,9	100,00	209 363,2	100,00

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

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0801 «Культура» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	176 769,00	192 950,70
Рост (снижение) к 2016 году		16 181,70
Темпы роста к 2016 году (%)		9,15

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом повышаются на 16 181,7 тыс. руб. или на 9,15 %.

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

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	16 099,90	16 412,50
Рост (снижение) к 2016 году		312,60
Темпы роста к 2016 году ( %)		1,94

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом увеличиваются на 312,6 тыс. руб. или на 1,94 %.

В рамках данного подраздела 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	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	79 901,90	77 432,90
Рост (снижение) к 2016 году		-2 469,00
Темпы роста к 2016 году ( %)		-3,09

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что бюджетные

ассигнования по разделу «Социальная политика» в 2017 году снижаются относительно предыдущего года на 2 469,0 тыс. руб. или на 3,09 %.

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

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)	в % к предыдущем у году
Всего программное финансирование	54 415,90	63 918,10	117,46
удельный вес в разделе (%)	68,10	82,55	
Муниципальная программа "Улучшение качества безопасности жизни населения"	7 361,70	8 927,90	121,27
удельный вес в разделе (%)	9,21	11,53	
Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	47 054,20	54 990,20	116,87
удельный вес в разделе (%)	58,89	71,02	
Расходы на непрограммную деятельность	25 486,00	13 514,80	53,03
удельный вес в разделе (%)	31,90	17,45	
всего по разделу	79 901,90	77 432,90	96,91

В рамках данного раздела финансирование программной деятельности составляет 82,55 %, против 68,10 % в текущем году.

В 2017 году доля межбюджетных трансферов в общей сумме финансирования расходов по разделу «Социальная политика» составит 88,5 %, против 90,9 % в текущем году.

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

(тыс. руб.)

Наименования подраздела	2016 год	удельный вес (%)	2017 год (проект)	удельный вес (%)
Пенсионное обеспечение	3 880,00	4,86	5 130,00	6,63
Социальное обеспечение населения	13 601,70	17,02	13 549,90	17,50
Охрана семьи и детства	61 237,30	76,64	57 127,50	73,78
Другие вопросы в области социальной политики	1 182,90	1,48	1 625,50	2,10
Всего по разделу	79 901,90	100,00	77 432,90	100,00

Основной объем расходов местного бюджета по разделу «Социальная политика» планируется направить на финансирование социального обеспечения населения и охрану семьи и детства (91,28 %).

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» приведены в следующей таблице:

	(тыс. руб.)	
Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	3 880,00	5 130,00
Рост (снижение) к 2016 году		1 250,00
Темпы роста к 2016 году ( %)		32,22

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом повышаются на 1 250,0 тыс. руб. или на 32,22 %.

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

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» приведены в следующей таблице:

	(тыс. руб.)	
Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	13 601,70	13 549,90
Рост (снижение) к 2016 году		-51,80
Темпы роста к 2016 году ( %)		-0,38

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом снизятся на 51,8 тыс. руб. или на 0,38 %.

В рамках данного подраздела 33,0 % финансирования планируется осуществлять за счет программной деятельности.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	61 237,3	57 127,5
Рост (снижение) к 2016 году		-4 109,8
Темпы роста к 2016 году ( %)		-6,71

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом снижаются на 4 109,8 тыс. руб. или на 6,71 %.

В рамках данного подраздела 92,24 % финансирования осуществляется за счет программной деятельности.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	1 182,80	1 625,50
Рост (снижение) к 2016 году		442,70
Темпы роста к 2016 году ( %)		37,43

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы бюджета по сравнению с предыдущим годом повышаются на 442,7 тыс. руб. или на 37,43 %.

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

## Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

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

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	1 796,00	1 700,00
Рост (снижение) к 2016 году		-96,00
Темпы роста к 2016 году ( %)		-5,35

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 2017 году снижаются на 96,0 тыс. руб. или на 5,35 %.

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

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)	в % к предыдущему
Всего программное финансирование	1 796,00	1 700,00	94,65
удельный вес в разделе (%)	100,00	100,00	
Муниципальная программа "Улучшение качества безопасности жизни населения"	1 796,00	1 700,00	94,65
удельный вес в разделе (%)	100,00	100,00	
Расходы на непрограммную деятельность	-	-	-
удельный вес в разделе (%)	-	-	-
всего по разделу	1 796,00	1 700,00	94,65

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

В 2017 году межбюджетные трансферты в общей сумме финансирования расходов по разделу «Физическая культура и спорт», как и в 2016 году, не предусмотрены.



## Раздел 1200 «Средства массовой информации»

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

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	15 425,10	15 322,20
Рост (снижение) предыдущему году		-102,90
Темпы роста к 2016 году (%)		-0,67

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 2017 году снизятся на 102,9 тыс. руб. или 0,67 %.

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

В 2017 году межбюджетные трансферты в общей сумме финансирования расходов по разделу «Средства массовой информации», как и в 2016 году, не предусмотрены.

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

(тыс. руб.)

Наименования подраздела	2016 год	удельный вес (%)	2017 год (проект)	удельный вес (%)
Телевидение и радиовещание	4 912,9	31,9	5 139,0	33,5
Периодическая печать и издательства	10 512,2	68,1	10 183,2	66,5
Всего по разделу	15 425,1	100,0	15 322,2	100,0

Основной объем расходов местного бюджета по разделу «Средства массовой информации» планируется направить на финансирование подпрограммы «Периодическая печать и издательства» (66,5 %).

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	4 912,90	5 139,00
Рост (снижение) к 2016 году		226,10
Темпы роста к 2016 году (%)		4,60

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы по сравнению с предыдущим годом увеличиваются на 226,1 тыс. руб. или на 4,60 %.

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

Бюджетные ассигнования местного бюджета по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016 год	2017 год (проект)
Всего по подразделу	10 512,2	10 183,2
Рост (снижение) к 2016 году		- 329,0
Темпы роста к 2016 году (%)		- 3,1

Анализ динамики расходов местного бюджета по данному подразделу показывает, что в 2017 году расходы по сравнению с предыдущим годом снизятся на 329,0 тыс. руб. или на 3,1 %.

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

## 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	2016 год	2017 год (проект)
Всего по разделу	0,00	13 935,60
Рост (снижение) предыдущему году		13 935,60
Темпы роста к 2016 году (%)		0,00

Согласно представленному проекту решения о бюджете, анализ динамики расходов местного бюджета по данному разделу показывает, что в 2017 году планируются к выделению бюджетные ассигнования по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сумме 13 935,6 тыс. руб., которые в 2016 году не выделялись.

### Межбюджетные трансферты

В соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики приоритеты региональной бюджетной политики в области межбюджетных отношений на 2017 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:

Наименования трансферта	2016 год	удельный вес межбюджетного трансферта (%)	2017 год (проект)	удельный вес межбюджетного трансферта (%)	2018 год (проект)	удельный вес межбюджетного трансферта (%)	2019 год (проект)	удельный вес межбюджетного трансферта (%)
Дотации	357992,9	28,30	345502,8	28,36	267637,8	22,98	259236,8	22,42
Субвенции	835504,5	66,05	863645,8	70,90	888316,2	76,27	886880,4	76,72
Субсидии	71426,1	5,65	8974,2	0,74	8811,2	0,76	9949,9	0,86
Иные межбюджетные трансферты	17,6	0,00	0	0,00		0,00	0	0,00
Всего межбюджетных трансфертов	1264941,1	100,00	1218122,8	100,00	1164765,2	100,00	1156067,1	100,00
Налоговые и неналоговые доходы	1106914,4		1132669,3		1163585,6		1191777,3	
Удельный вес межбюджетных трансфертов в общем объеме доходов (%)	53,33		51,82		50,03		49,24	
итого	2371855,5		2350792,1		2328350,8		2347844,4	

В 2017 году доля межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования ЗАТО г. Североморск в общем объеме расходов местного бюджета по сравнению с текущим годом снижается на 46 818,3 тыс. руб. или на 3,7 % и составляет в 2017 году – 51,82 % общего объема расходов бюджета, против 53,33 % в 2016 году.

В структуре межбюджетных трансфертов трансферты, имеющие целевое назначение составляют в 2016 году – 71,7 %, в 2017 году – 71,64 %.

Проектом решения о бюджете на 2017 год предусмотрено значительное снижение размера субсидий. Относительно 2016 года, в 2017 году субсидии снизятся на 62 451,9 тыс. руб. или 87,44 % и составят 8 974,2 тыс. руб. против 71 426,1 тыс. руб. в 2016 году.

Проектом решения о бюджете предусматривается использование межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в рамках четырех 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	2016 год		2017 год (проект)	
	всего	удельный вес (%)	всего	удельный вес (%)
1	2	3	4	5
<b>Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения"</b>	<b>61,4</b>	<b>0,01</b>		
Подпрограмма «Доступная среда ЗАТО г. Североморск»	61,4			
<b>Муниципальная программа "Развитие конкурентноспособной экономики"</b>	<b>1 000,0</b>	<b>0,11</b>		
Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск"	1 000,0			
<b>Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>50 303,10</b>	<b>5,74</b>	<b>10 354,1</b>	<b>1,21</b>
Подпрограмма "Автомобильные дороги и проезды в ЗАТО г. Североморск"	29 669,80			
Подпрограмма "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск"	15 429,30			
Подпрограмма "Обеспечение прочих мероприятий по благоустройству ЗАТО г. Североморск"	5 204,00		10 354,1	
<b>Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>820 849,50</b>	<b>93,68</b>	<b>839 428,5</b>	<b>98,33</b>
Подпрограмма "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	767 410,70		778 651,60	
Подпрограмма "Школьное питание"	22 011,10		26 629,70	
Подпрограмма "Североморск - город без сирот"	29 101,70		31 818,3	
Подпрограмма "Отдых и оздоровление детей"	2 326,00		2 328,9	
<b>Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>4 023,30</b>	<b>0,46</b>	<b>3 922,1</b>	<b>0,46</b>
Подпрограмма "Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры"	2 784,40		2 654,8	
Подпрограмма "Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей"	459,40		456,5	
Подпрограмма "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан"	779,50		810,8	
<b>Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>11,4</b>	<b>0,00</b>	<b>13,0</b>	<b>0,00</b>
Подпрограмма "Развитие информационного общества и системы "электронный муниципалитет"	11,4		13,0	
<b>ВСЕГО по муниципальным программам</b>	<b>876 248,70</b>	<b>100,00</b>	<b>853 717,70</b>	<b>100,00</b>

Межбюджетные трансферты на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск в 2017 году по сравнению с предыдущим годом снизятся на 22 531,0 тыс. руб. или на 2,57 %.

98,33 % межбюджетных трансфертов направлены на реализацию мероприятий по программе «Развитие образования ЗАТО г. Североморск». В 2017 году на реализацию указанной программы направляется межбюджетных трансфертов на 18 579,0 тыс. руб. или 2,26 % больше, чем в текущем году, в том числе по подпрограммам:

"Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" увеличение составит 11 240,9 тыс. руб. или 1,46 %;

"Школьное питание" увеличение составит 4 618,6 тыс. руб. или 21,00 %;

"Североморск - город без сирот" увеличение составит 2 716,6 тыс. руб. или 9,33%;

"Отдых и оздоровление детей" увеличение составит 2,9 тыс. руб. или 0,13 %.

Межбюджетные трансферты на реализацию муниципальной программы "Культура ЗАТО г. Североморск" в 2017 году снизятся на 101,2 тыс. руб. или 10,12 %, в том числе по подпрограммам:

"Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры" уменьшение составит 129,6 тыс. руб. или 4,65 %;

"Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей" уменьшение составит 2,9 тыс. руб. или 0,6 %;

"Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан" увеличение составит 31,3 тыс. руб. или 4,02 %.

Межбюджетные трансферты на реализацию муниципальной программы "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск" подпрограммы «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» ЗАТО г. Североморск» увеличатся на 1,6 тыс. руб. или 14,0 %.

Межбюджетные трансферты на реализацию муниципальной программы "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск" в 2017 году снизятся на 39 949,0 тыс. руб. или 79,42 %, в том числе по подпрограммам:

- "Автомобильные дороги и проезды в ЗАТО г. Североморск" межбюджетные трансферты в 2017 году не выделяются, в 2016 году на реализацию указанной подпрограммы было выделено 29 669,8 тыс. руб.;

- "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск" межбюджетные трансферты в 2017 году не выделяются, в 2016 году на реализацию указанной подпрограммы было выделено 15 429,3 тыс. руб.;

- «Обеспечение прочих мероприятий по благоустройству ЗАТО г. Североморск» увеличение составит 5 150,1 тыс. руб. или 98,96 %.

В 2017 году не выделяются межбюджетные трансферты на реализацию муниципальных программ:

- "Улучшение качества и безопасности жизни населения". В 2016 году по указанной программе были выделены межбюджетные трансферты в сумме 61,4 тыс. руб. на подпрограмму «Доступная среда ЗАТО г. Североморск»;

- «Развитие конкурентноспособной экономики». В 2016 году по указанной программе были выделены межбюджетные трансферты в сумме 1 000,0 тыс. руб. на подпрограмму «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск».

В 2016 году межбюджетные трансферты местному бюджету распределялись по 7 разделам бюджетной классификации расходов, в 2017 году межбюджетные трансферты местному бюджету распределяются по 6 разделам бюджетной классификации расходов:

(тыс. руб.)

Раздел	Наименование раздела БК	2016 год		2017 год (проект)	
		Всего	Удельный вес (%)	Всего	Удельный вес (%)
1	2	3	4	5	6
01	Общегосударственные вопросы	1 529,40	0,17	1 401,00	0,16

1	2	3	4	5	6
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 155,20	0,24	2 667,30	0,25
04	Национальная экономика	37 414,10	4,13	11 686,30	0,83
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	15 429,40	1,70	-	0
06	Охрана окружающей среды	-	-	-	0
07	Образование	776 579,70	85,63	787 093,10	89,91
08	Культура и кинематография	1 238,90	0,14	1 267,30	0,14
10	Социальная политика	72 601,50	8,01	68 505,00	8,7
11	Физическая культура и спорт	-	-	-	0
<b>ИТОГО</b>		<b>906 948,2</b>	<b>100,00</b>	<b>872 620,0</b>	<b>100,00</b>

В целом в 2017 году по сравнению в 2016 годом финансовая помощь из областного бюджета снижается на 34 328,2 тыс. руб. или 3,8 %.

По сравнению с 2016 годом в 2017 году доля финансовой помощи из областного бюджета увеличивается по разделам:

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 512,1 тыс. руб. или 23,76 %;

0700 «Образование» на 10 513,4 тыс. руб. или 1,35 %;

0800 «Культура и кинематография» на 28,4 тыс. руб. или 2,29 %.

По сравнению с 2016 годом в 2017 году значительно уменьшается доля финансовой помощи из областного бюджета по разделам:

0100 «Общегосударственные вопросы» на 128,4 тыс. руб. или 8,4 %;

0400 «Национальная экономика» на 25 727,8 тыс. руб. или 68,76 %;

1000 «Социальная политика» на 4 096,5 тыс. руб. или 5,64 %.

Финансовая помощь из областного бюджета по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 0600 «Охрана окружающей среды» и 1100 «Физическая культура и спорт» проектом бюджета на 2017 год не предусмотрена.



## Расходы на содержание органов местного самоуправления

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск не превышают пределы норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного проектом Постановления Правительства Мурманской области «Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2017 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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

(руб.)

Наименование раздела	2016 год		2017 год (проект)	
	сумма	Удель- ный вес	сумма	Удель- ный вес
Общегосударственные вопросы	2 823 095,00	2,66	2 955 624,45	2,76
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	5 393 498,00	5,08	7 354 650,56	6,87
Функционирование Правительств Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	91 857 259,70	86,49	93 640 715,96	87,51
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	2 621 255,00	2,47	3 055 182,00	2,86
Подготовка, переподготовка и повышение квалификации кадров	567 198,70	0,53		-
Обеспечение организации и участия в конференциях, форумах, семинарах и др по программе	1 447 293,70	1,36		-
Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	1 494 183,70	1,41		-
Итого по бюджету	106 203 783,80	100,00	107 006 172,97	100,00
Норматив по постановлению Правительства	105 091 742,60		107 808 000,00	
отклонение	1 112 041,20		-801 827,03	

Анализ использования норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления показывает, что бюджетом 2017 года предусмотрено средств бюджета на содержание органов местного самоуправления на 801,8 тыс. руб. меньше, чем установлено нормативом.

Фонд оплаты труда лиц, замещающих муниципальные должности ЗАТО г. Североморск сформирован в порядке, установленном 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».

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 «Об утверждении Положения о денежном содержании муниципальных служащих ЗАТО г. Североморск».

### **Текстовые статьи**

В соответствии с требованиями пункта 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 1 текстовой части проекта решения о бюджете определены основные характеристики бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск:

- общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

В соответствии со статьей 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации расчет доходной части бюджета осуществлен с применением 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».

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 2 текстовой части проекта решения о бюджете предлагаются к утверждению перечени:

- главных администраторов доходов бюджета ЗАТО г. Североморск (приложение 1 к Решению);
- главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск (приложение 2 к Решению).

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 3 текстовой части проекта решения о бюджете предлагаются к утверждению нормативы распределения доходов в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (приложение 3 к Решению).

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

а). пунктом 8.1 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

б). пунктом 8.2 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО

г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (приложения 8, 8.1 к Решению);

- ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (приложения 9, 9.1 к Решению);

- распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО г. Североморск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (приложения 10, 10.1 к Решению);

- распределение бюджетных ассигнований ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (приложения 11, 11.1 к Решению).

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 8.3 текстовой части проекта решения о бюджете определены случаи предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров (работ, услуг).

В соответствии с требованиями пункта 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 10.2 текстовой части проекта решения о бюджете установлены дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета ЗАТО г. Североморск (по главному распорядителю бюджетных средств и (или) между главными распорядителями бюджетных средств) без внесения изменений в решение о бюджете в соответствии с решениями руководителя финансового органа.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации текстовой частью проекта решения о бюджете предлагаются к утверждению иные показатели местного бюджета.

## Выводы и предложения

Проект решения о бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов основан на Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 03.12.2015 «Послание Президента Российской Федерации» и Бюджетном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014 - 2016 годах», Основных направлениях бюджетной политики муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденных постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 15.11.2016 № 1473, Основных направлениях налоговой политики ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденных постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 05.10.2016 № 1272, Прогнозе социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на период 2018 – 2019 годов, одобренном постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 28.11.2016 № 1555 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов».

Состав документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 30 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), а также запросу контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск.

Бюджет муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017-2019 годы сформирован с дефицитом и сбалансирован.

В соответствии с требованиями пункта 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 1 текстовой части проекта решения о бюджете

определены основные характеристики бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск:

- общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

В соответствии со статьей 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации расчет доходной части бюджета осуществлен с применением 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».

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 2 текстовой части проекта решения о бюджете предлагаются к утверждению перечени:

- главных администраторов доходов бюджета ЗАТО г. Североморск (приложение 1 к Решению);
- главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск (приложение 2 к Решению).

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 3 текстовой части проекта решения о бюджете предлагаются к утверждению нормативы распределения доходов в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (приложение 3 к Решению).

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

а). пунктом 8.1 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

б). пунктом 8.2 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (приложения 8, 8.1 к Решению);

- ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (приложения 9, 9.1 к Решению);

- распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО г. Североморск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (приложения 10, 10.1 к Решению);

- распределение бюджетных ассигнований ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (приложения 11, 11.1 к Решению).

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 8.3 текстовой части проекта решения о бюджете определены случаи предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров (работ, услуг).

В соответствии с требованиями пункта 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 10.2 текстовой части проекта решения о бюджете установлены дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета ЗАТО г. Североморск (по главному распорядителю

бюджетных средств и (или) между главными распорядителями бюджетных средств) без внесения изменений в решение о бюджете в соответствии с решениями руководителя финансового органа.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации текстовой частью проекта решения о бюджете предлагаются к утверждению иные показатели бюджета ЗАТО г. Североморск.

Общий объем доходов местного бюджета на 2017 год планируется в сумме 2 350 792,1 тыс. руб. со снижением к утвержденному объему доходов 2016 года на 21 063,4 тыс. руб. или 0,9 %. В 2018 году общий объем доходов снизится по отношению к предыдущему году на 22 441,3 тыс. руб. или 1,0 % и составит 2 328 350,8 тыс. руб., в 2019 году общий объем доходов увеличится по отношению к предыдущему году на 19 493,6 тыс. руб. или 0,8 % и составит 2 347 844,4 тыс. руб.. При этом, общий объем доходов в 2018-2019 годах снизится по сравнению с 2016 годом на 43 504,7 тыс. руб. или 1,8 % и на 24 011,1 тыс. руб. или 1,0 % соответственно.

Безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2017 году снизятся по отношению к предыдущему 2016 году на 46 818,3 тыс. руб. или на 3,7 %. В 2018-2019 годах безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации снизятся по отношению к предыдущему году на 53 357,6 тыс. руб. или 4,4 % и на 8 698,1 тыс. руб. или 0,7 % соответственно и составят в 2018 году – 1 164 765,2 тыс. руб., в 2019 году – 1 156 067,1 тыс. руб.. При этом, безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2018-2019 годах снизятся по сравнению с 2016 годом на 100 175,9 тыс. руб. или 7,9 % и на 108 874,0 тыс. руб. или 8,6 % соответственно.

Общий объем расходов местного бюджета на 2017 год планируется в сумме 2 462 204,0 тыс. руб. со снижением к утвержденному объему расходов 2016 года на 162 707,0 тыс. руб. или 6,2 %. В 2018 году общий объем расходов снизится по отношению к предыдущему году на 19 869,5 тыс. руб. или 0,81 % и составит 2 442 334,5 тыс. руб., в 2019 году общий объем расходов увеличится по отношению к



предыдущему году на 24 368,1 тыс. руб. или 1,0 % и составит 2 466 702,6 тыс. руб.. При этом, общий объем расходов в 2018-2019 годах снизится по сравнению с 2016 годом на 182 576,5 тыс. руб. или 6,96 % и на 158 208,4 тыс. руб. или 6,03 % соответственно.

Приоритетным направлением расходов бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов является образование.

Планируемые пунктом 1.2 в текстовой части проекта решения о бюджете объемы условно утвержденных расходов на 2018 год - в сумме 38 630,2 тыс. руб., на 2019 год - в сумме 78 493,6 тыс. руб., соответствуют минимальному уровню, установленному пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и составляют на первый год планового периода 2,5 процента 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 - 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 2017 год прогнозируется в объеме 111 411,9 тыс. руб., в 2018 году – 113 983,7 тыс. руб., в 2019 году – 118 858,2 тыс. руб. Размер дефицита, предусмотренный проектом решения о бюджете на 2017 и плановый период 2018 и 2019 годов, соответствует ограничениям, установленным пунктом 3 статьи 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации. Планируемыми источниками погашения дефицита бюджета в 2017 году и плановом периоде 2018 и 2019 года являются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета,

и привлечение заемных средств в кредитных организациях (приложения 5, 5.1. к Решению).

Проектом бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов предусмотрено привлечение кредитов от кредитных организаций в сумме 664 900,0 тыс. руб., в том числе в 2017 году – 106 000,0 тыс. руб., в 2018 году – 220 000,0 тыс. руб., в 2019 году – 338 900,0 тыс. руб.

Верхний предел муниципального внутреннего долга планируется по состоянию на 01.01.2018г. в размере 106 000,0 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2019г. - 220 000,0 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2020г. – 338 900,0 тыс. руб.

Предельные объемы муниципального долга ЗАТО г. Североморск находятся в допустимых пределах, определенных пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составят в 2017 году - 106 000,0 тыс. руб., в 2018 году – 326 000,0 тыс. руб., в 2019 году – 558 900,0 тыс. руб.

Планируемые предельные объемы расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2017 год составляют 13 935,6 тыс. руб., на 2018 год – 29 160,0 тыс. руб., на 2019 год - 48 902,0 тыс. руб. 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 2017-2019 годы, соответствуют требованиям, установленным пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и планируются в 2017 году в размере 3 000,0 тыс. руб., в 2018-2019 годах - по 1 000,0 тыс. руб..

Расходы местного бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов в среднем на 87,7 % сформированы в структуре семи муниципальных программ ЗАТО г. Североморск (в «программном формате»). В соответствии с требованиями статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации объемы финансового обеспечения, установленные в паспортах муниципальных программ, принятых администрацией

ЗАТО г. Североморск, соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом решения о бюджете.

Проектом решения о бюджете общий объем расходов по принятым администрацией ЗАТО г. Североморск муниципальным программам на 2017 год предусматривается в размере 2 163 327,2 тыс. руб. со снижением к утвержденному объему расходов 2016 года на 88 433,8 тыс. руб. или 3,93 %. В 2018 году общий объем расходов по принятым администрацией ЗАТО г. Североморск муниципальным программам снизится по отношению к предыдущему году на 21 437,6 тыс. руб. или 0,99 % и составит 2 141 889,6 тыс. руб., в 2019 году общий объем расходов по принятым администрацией ЗАТО г. Североморск муниципальным программам увеличится по отношению к предыдущему году на 30 605,4 тыс. руб. или 1,43 % и составит 2 172 495,0 тыс. руб.. При этом, общий объем расходов бюджета по принятым администрацией ЗАТО г. Североморск муниципальным программам в 2018-2019 годах снизится по сравнению с 2016 годом на 109 871,4 тыс. руб. или 4,88 % и на 79 266,0 тыс. руб. или 3,52 % соответственно.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск не превышают пределы норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного проектом Постановления Правительства Мурманской области «Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2017 год» 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 31.05.2016) «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 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.

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

Председатель контрольно-счетной палаты  
ЗАТО г. Североморск



Н.Н. Мурина

Аудитор контрольно-счетной палаты  
ЗАТО г. Североморск



М.Б. Сорокина