

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск

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

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

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 29.12.2015 № 48 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2016 год» (далее – проект Решения) направлен в контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск Главой Администрации ЗАТО г. Североморск письмом Администрации ЗАТО г. Североморск от 08.11.2016 № 2356.

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

Проектом Решения вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 29.12.2015 № 48 «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 29.12.2015 № 48 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2016 год» (с изменениями, внесенными

решениями Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 09.03.2016 № 64, от 12.04.2016 № 92, от 17.05.2016 № 111, от 31.05.2016 № 118, от 28.06.2016 № 126, от 24.08.2016 № 132, от 11.10.2016 № 141) (далее – Решение о бюджете).

Изменение основных параметров бюджета ЗАТО г. Североморск

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

- прогнозируемый объем доходов в сумме 2 325 616,7 тыс. рублей;
- объем расходов в сумме 2 526 505,8 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2017 года в сумме 0,00 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 тыс. руб.;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 200 889,1 тыс. руб.

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

Показатели	Утверждено Решением о бюджете	Проект Решения	Отклонение (увеличение +, уменьшение -)	
			в сумме	в процентном соотношении
Доходы - всего	2 311 600,0	2 325 616,7	+ 14 016,7	+ 0,6
в т.ч. налоговые и неналоговые доходы	1 045 618,2	1 060 675,6	+15 057,4	+ 1,4
Расходы - всего	2 520 999,1	2 526 505,8	+ 5 506,7	+ 0,2
Дефицит, тыс. руб.	209 399,1	200 889,1	- 8 510,0	- 4,1
Дефицит, %	20,0	18,9	-1,1	
Верхний предел муниципального долга	0,00	0,00	-	-

Проектом Решения общий объем доходной части бюджета увеличен на 14 016,7 тыс. руб. или на 0,6 %, объем расходной части увеличен на 5 506,7 тыс. руб. или на 0,2 %.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск снижен на 8 510,0 тыс. руб. до 200 889,1 тыс. руб. или на 4,1% и составляет 18,9 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета.

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

Изменение доходной части бюджета

В 2016 году проектом Решения предусматривается увеличение прогнозируемого объема доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 14 016,7 тыс. руб., таким образом, общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2016 году составит 2 325 616,7 тыс. руб.

Анализ доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год по видам доходов

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид доходов	Утверждено Решением о бюджете	Проект Решения	Отклонения	
				в сумме	в процентном соотношении (%)
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы	1 045 618,2	1 060 675,6	+ 15 057,4	+1,4
1.1.1.	Налоговые доходы	889 015,9	904 073,3	+ 15 057,4	+1,7
	налог на доходы физических лиц	787 891,1	802 948,5	+ 15 057,4	+1,9
	налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации	10 857,0	10 857,0	-	-
	налоги на совокупный доход	59 896,5	59 896,5	-	-

	налоги ка имущество	21 798,6	21 798,6	-	-
	государственная пошлина	8 572,7	8 572,7	-	-
	задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	-	-
1.1.2	Неналоговые доходы	156 602,3	156 602,3	-	-
	доходы от использования имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности	57 793,3	57 793,3	-	-
	платежи при пользовании природными ресурсами	1 519,4	1 519,4	-	-
	доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 866,9	1 866,9	-	-
	доходы от продажи материальных и нематериальных активов	83 094,1	83 094,1	-	-
	штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 328,6	12 328,6	-	-
1.2.	Безвозмездные поступления	1 265 981,8	1 264 941,1	- 1 040,7	- 0,08
	безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе	1 265 981,8	1 264 941,1	- 1 040,7	- 0,08
	дотации	356 503,0	357 992,9	+1 489,9	+ 0,4
	субсидии	60 808,7	71 426,1	+10 617,4	+ 17,5
	субвенции	848 652,5	835 504,5	-13 148,0	-1,6
	Иные межбюджетные трансферты	17,6	17,6	-	-
	Всего доходов	2 311 600,0	2 325 616,7	+ 14 016,7	+ 0,6

Анализ доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год по видам доходов показывает, что прогнозируемый размер доходов увеличится на 14 016,7 тыс. руб. за счет:

- увеличения поступления налога на доходы физических лиц на 15 057,4 тыс. руб.;
- увеличения дотации на поддержку мер по сбалансированности бюджетов на 1 489,9 тыс. руб.;
- увеличения межбюджетных субсидий на 10 617,4 тыс. руб.;
- уменьшения субвенций муниципальному образованию на 13 148,0 тыс. руб.

Изменение расходной части бюджета

В соответствии с проектом Решения расходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год предлагается утвердить в объеме 2 526 505,8 тыс. рублей, что на 5 506,7 тыс. руб. или на 0,2 % больше объема расходов, утвержденного Решением о бюджете.

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

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

- приведением в соответствие уточненным параметрам межбюджетных трансфертов, распределенных (доведенных) ЗАТО г. Североморск из областного бюджета;

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

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

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

Общий объем финансирования муниципальных программ в 2016 году предусмотрен проектом Решения в сумме 2 255 394,8 тыс. рублей, что больше суммы утвержденной Решением о бюджете на 7 516,0 тыс. руб. или 0,3%. Доля спрогнозированных ассигнований по муниципальным программам в общем объеме расходов бюджета составляет 89,3%.

Объем расходов на 2016 год по непрограммным направлениям деятельности в соответствии с проектом Решения составил 271 111,0 тыс. руб., что меньше суммы утвержденной Решением о бюджете на 2 009,3 тыс. руб. или 0,7%, их доля в общем объеме расходов – 10,7%.

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск объемы ассигнований изменяются по всем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск с соответствующей корректировкой распределения ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

В соответствии с проектом Решения в структуре функциональной классификации расходов бюджета основная доля изменений объемов бюджетных ассигнований приходится по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 0700 «Образование», 1000 «Социальная политика».

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

(тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение		Удельный вес	
				в сумме	в %	по Решению о бюджете	По проекту Решения
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01	186 426,4	185 898,3	- 528,1	- 0,3	7,40	7,36
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 091,1	10 499,6	+ 408,5	+ 4,1	0,40	0,42
Национальная экономика	04	248 590,6	247 593,6	- 997,0	- 0,4	9,86	9,80
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	138 397,7	140 550,0	+ 2 152,3	+ 1,6	5,49	5,60
Охрана окружающей среды	06	500,0	500,0	0,0	0,0	0,02	0,02
Образование	07	1 641 447,2	1 650 806,0	+ 9 358,8	+ 0,6	65,11	65,30
Культура и кинематография	08	192 728,7	193 315,5	+ 586,8	+ 0,3	7,65	7,65
Социальная политика	10	85 904,4	80 429,8	- 5 474,6	- 6,4	3,40	3,18
Физическая культура и спорт	11	1 796,0	1 796,0	0,0	0,0	0,07	0,07
Средства массовой информации	12	15 117,0	15 117,0	0,0	0,0	0,60	0,60
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
ВСЕГО РАСХОДОВ		2 520 999,1	2 526 505,8	+ 5 506,7	+ 0,2	100,00	100,00

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

Наименование	Код главного распорядителя	Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение		Удельный вес	
				в сумме	в %	по Решению о бюджете	По проекту Решения
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	324 168,8	339 464,3	+15 295,5	+ 4,7	12,86	13,44
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	17 165,2	16 539,8	-625,4	-3,6	0,68	0,65
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	1 482 417,6	1 470 118,7	-12 298,9	-0,8	58,80	58,20
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	287 838,6	291 100,1	+ 3 261,5	1,1	11,42	11,52
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	283 665,3	288 109,5	+4 444,2	1,6	11,25	11,40
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	9 183,4	9 183,4	0,0	0,0	0,36	0,36
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	734	3 225,3	3 295,6	+70,3	2,2	0,13	0,13
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	113 334,9	108 694,4	- 4 640,5	-4,1	4,50	4,30
ВСЕГО РАСХОДОВ		2 520 999,1	2 526 505,8	+ 5 506,7	0,2	100,00	100,00

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

Проектом Решения объемы бюджетных ассигнований, утвержденные Решением о бюджете на 2016 год изменены по 7 главным распорядителям средств местного бюджета, из них:

- по 4 главным распорядителям объемы бюджетных ассигнований увеличены;
- по 3 главным распорядителям объемы бюджетных ассигнований уменьшены.

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

1. Администрация ЗАТО г. Североморск на 15 295,5 тыс. руб. или 4,7%;

2. Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 3 261,5 тыс. руб. или 1,1%;

3. Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск на 4 444,2 тыс. руб. или 1,6%;

4. Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 70,3 тыс. руб. или 2,2%.

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

1. Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 625,4 тыс. руб. или 3,6%;

2. Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 12 298,9 тыс. руб. или 0,8%;

3. Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 4 640,5 тыс. руб. или 4,1%.

Увеличение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств представилось возможным за счет увеличения дотации на поддержку мер по сбалансированности бюджетов на 1 489,9 тыс. руб., увеличения субсидий на 10 617,4 тыс. руб., увеличения поступлений налоговых доходов на 15 057,5 тыс. руб., а также перераспределения бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств на основании их обращений.

Основное увеличение бюджетных ассигнований произведено главному распорядителю бюджетных средств – Администрации ЗАТО г. Североморск за счет представления субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 15 000,0 тыс. руб.

Основное уменьшение бюджетных ассигнований произведено главному распорядителю бюджетных средств - Управлению образования администрации ЗАТО г. Североморск за счет уменьшения 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 на 4 415,3 тыс. руб.,

субвенции на реализацию Закона Мурманской области "О региональных нормативах финансового обеспечения образовательной деятельности в Мурманской области" на 3 880,1 тыс. руб., субвенции на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования на 5 623,5 тыс. руб., субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на 2 149,0 тыс. руб., субвенции 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 на 6 587,0 тыс. руб. и других субсидий.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2016 год в сумме 20 344,9 тыс. руб., указанные в пункте 8.1) текстовой части проекта Решения о бюджете, соответствуют суммарному объему бюджетных ассигнований, распределенных по соответствующим каждому виду обязательств, целевым статьям в приложениях к проекту Решения о бюджете № 8 и № 9.

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства

На осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск на 2016 год проектом Решения предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 154 964,6 тыс. руб., из них:

- 15 000,0 тыс. за счет представленной областным бюджетом субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности;
- 139 964,6 тыс. руб. за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск.

Анализ

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

ЗАТО г. Североморск на 2016 год по объектам капитальных вложений

(тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете		Проект Решения			Отклонение в сумме	Удельный вес в общем объеме бюджетных назначений (%)	
	Всего	За счет налоговых и неналоговых доходов	Всего	За счет налоговых и неналоговых доходов	За счет субсидии из областного бюджета		по Решению о бюджете	По проекту Решения
Детский сад на 220 мест в н.п. Североморск-3	122 636,6	122 636,6	137 636,6	122 636,6	15 000,0	+ 15 000,0	87,8	88,8
Детский сад на 220 мест по ул. Кирова в ЗАТО г. Североморск	339,8	339,8	339,8	339,8		0,0	0,2	0,2
Реконструкция подвала и цокольной части жилого дома № 9 по ул. Колышкина под Многофункциональный Центр в ЗАТО г. Североморск	16 707,7	16 707,7	16 707,7	16 707,7		0,0	12,0	10,8
Реконструкция трибуны в г. Североморск			280,5	280,5		+280,5		0,2
ВСЕГО РАСХОДОВ	139 684,1	139 684,1	154 964,6	154 964,6	15 000,0	+15 280,5	100,0	100,0

Анализ

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

ЗАТО г. Североморск на 2016 год

по главным распорядителям бюджетных средств

(тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете		Проект Решения			Отклонение в сумме	Удельный вес в общем объеме бюджетных назначений (%)	
			Всего	За счет налоговых и неналоговых доходов	За счет субсидий и из областного бюджета		по Решению о бюджете	По проекту Решения
	Всего	За счет налоговых и неналоговых доходов						
Администрация ЗАТО г. Североморск	139 344,3	139 344,3	154 344,3	139 344,3	15 000,0	+15 000,0	99,75	99,6
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	339,8	339,8	339,8	339,8		0,0	0,25	0,22
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск			280,5	280,5		+280,0		0,18
ВСЕГО РАСХОДОВ	139 684,1	139 684,1	154 964,6	139 964,6	15 000,0	+15 280,5	100,00	100,00

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

- 88,8 % или 122 636,6 тыс. руб. капитальных вложений, главным распорядителем которых является Администрация ЗАТО г. Североморск, направлены на строительство детского сада на 220 мест в населенном пункте - Североморск-3;

- 10,8 % или 16 707,7 тыс. руб. капитальных вложений, главным распорядителем которых также является Администрация ЗАТО г. Североморск, направлены на реконструкцию подвала и цокольной части жилого дома № 9 по ул. Колышкина под Многофункциональный Центр в ЗАТО г. Североморск.

Помимо этого, Проектом Решения 280,5 тыс. руб., или 0,18 % общего объема бюджетных назначений на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск, главным распорядителем которых является Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск, предлагается направить на реконструкцию трибуны в г. Североморск.

Муниципальные программы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск

(тыс.руб.)

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения, предусмотренные проектом Решения	
			тыс. рублей	Рост (снижение) %
1	2	3	4	5
Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	1 597 676,60	1 600 326,30	2 649,70	0,17
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цст	0,00	0,00	0,00	
Подпрограмма "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	1 499 168,00	1 502 320,70	3 152,70	0,21
Подпрограмма "Школьное питание"	62 284,80	60 168,50	-2 116,30	- 3,40
Подпрограмма "Североморск - город без сирот"	27 488,40	29 101,70	1 613,30	5,87
Подпрограмма "Отдых и оздоровление детей"	8 735,40	8 735,40	0,00	0,00
Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"	285 745,10	288 984,10	3 239,00	1,13
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цст	0,0	0,00	0,00	
Подпрограмма "Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры"	92 920,40	95 572,60	2 652,20	2,85

1	2	3	4	5
Подпрограмма "Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей"	61 869,80	62 569,80	700,00	1,13
Подпрограмма "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан"	98 967,70	98 999,70	32,00	0,03
Подпрограмма "Совершенствование музейного обслуживания граждан"	14 644,40	14 499,20	-145,20	- 0,99
Подпрограмма "Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия ЗАТО г. Североморск"	2 304,0	2 304,00	0,00	0,00
Подпрограмма "Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск"	15 038,80	15 038,80	0,00	0,00
Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	50 285,80	49 953,80	-332,00	- 0,66
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цст	0,00	0,00	0,00	
Подпрограмма "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск"	38 644,60	38 644,70	0,10	0,00
Подпрограмма "Развитие информационного общества, создание системы "Электронный муниципалитет""	5 147,80	5 422,00	274,20	5,33
Подпрограмма "Развитие муниципальной службы и повышения эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск""	6 493,40	5 887,10	-606,30	- 9,34
Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	14 169,50	14 063,10	-106,40	- 0,75
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цст	0,00	0,00	0,00	
Подпрограмма "Молодежь Североморска"	918,40	867,50	-50,90	- 5,54
Подпрограмма "Развитие физкультуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск"	1 796,00	1 796,00	0,00	0,00
Подпрограмма "Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск"	300,00	257,10	-42,90	- 14,30
Подпрограмма "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск""	7 262,90	7 262,90	0,00	0,00
Подпрограмма "Доступная среда"	1 339,40	1 326,80	-12,60	- 0,94
Подпрограмма "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск"	500,00	500,00	0,00	0,00
Подпрограмма "Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск"	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	1 052,80	1 052,80	0,00	0,00
Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики"	1 708,00	1 708,00	0,00	0,00
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цст	0,0	0,00	0,00	
Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск"	1 608,00	1 608,00	0,00	0,00
Подпрограмма "Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск"	100,00	100,00	0,00	0,00
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды"	287 306,50	289 506,50	2 200,00	0,77
проверка суммы подпрограмм с общей суммой по Цст	0,00	0,00	0,00	
Подпрограмма "автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск"	170 476,70	169 924,50	-552,20	- 0,32
Подпрограмма "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск"	48 331,90	48 631,90	300,00	0,62
Подпрограмма "комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения"	17 599,20	17 195,60	-403,60	- 2,29
Подпрограмма 4 "Городские парки и скверы - центры отдыха североморсцев"	11 474,60	11 474,60	0,00	0,00
Подпрограмма 5 "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству ЗАТО г. Североморск"	33 161,50	36 017,30	2 855,80	8,61
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск"	2 822,50	2 822,50	0,00	0,00
Подпрограмма 7 "Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период"	3 440,10	3 440,10	0,00	0,00
Муниципальная программа "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	10 987,30	10 853,00	-134,30	- 1,22
Подпрограмма "Управление муниципальными финансами"	10 987,30	10 853,00	-134,30	- 1,22
ВСЕГО по государственным программам	2 247 878,80	2 255 394,80	7 516,00	0,33

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

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2016 год увеличился на 7 516,0 тыс. руб. или 0,33%.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований предложено по муниципальной программе "Культура ЗАТО г. Североморск" - на 3 239,00 тыс. руб. или 1,13 % по отношению к утвержденным ассигнованиям по данной программе. Основное увеличение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Культура ЗАТО г. Североморск» произошло за счет увеличения бюджетных ассигнований по подпрограмме «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры» на 2 652,20 тыс. руб. или 2,85 %.

Также увеличены бюджетные ассигнования по муниципальным программам:

- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на сумму 2 649,7 тыс. рублей или 0,17 % ;

- «Обеспечение комфортной городской среды» на 2 200,0 тыс. руб. или 0,77%.

Уменьшение бюджетных ассигнований предложено по муниципальным программам:

- «Развитие муниципального управления и гражданского общества» на 332 тыс. рублей или 0,66 %.

- «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» на 134,30 тыс. руб. или 1,22 %;

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на 106,40 тыс. руб. или 0,75 %.

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

Размер дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск, предусмотренный проектом Решения, снижен на 8 510,0 тыс. руб. до 200 889,1 тыс. руб. и составляет 18,9 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что на 8,9 % превышает размер дефицита бюджета, установленного п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	209 399,1	200 889,1	+ 8 510,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 311 600,0	2 325 616,7	+ 14 016,7
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 520 999,1	2 526 505,8	+ 5 506,7
Источники финансирования дефицитов бюджета	209 399,1	200 889,1	+ 8 510,0

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

Выводы:

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

2. Общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2016 год увеличен на 14 016,7 тыс. руб., общий объем расходов бюджета увеличен на 5 506,7 тыс. руб.

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

4. Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2016 год в сумме 20 344,9 тыс. руб., указанные в пункте 1.2. текстовой части проекта Решения о бюджете, соответствует суммарному объему бюджетных ассигнований, распределенных по соответствующим каждому виду обязательств, целевым статьям в приложениях к проекту Решения о бюджете № 8 и № 9.

5. Размер дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск, предусмотренный проектом решения, на 8,9 % превышает размер дефицита бюджета, установленного п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, но при этом, сумма превышения дефицита бюджета находится в пределах ограничения, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

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

Приложения: на 1 л. в 1 экз.

Председатель контрольно-счетной палаты
ЗАТО г. Североморск



Н.Н. Мурина

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

(руб.)

Наименование	Код раздела, подраздела	Решение о бюджете	Проект решения	Отклонение	Отклонение в общей сумме изменений в процентах
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	186 426 390,20	185 898 274,20	-528 116,00	-9,59
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 962 845,00	2 962 845,00	0,00	0,00
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	5 492 218,00	5 492 218,00	0,00	0,00
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	91 335 520,60	90 927 020,60	-408 500,00	-7,42
Судебная система	0105	119 370,00	119 370,00	0,00	0,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	2 621 255,00	2 621 255,00	0,00	0,00
Резервные фонды	0111	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
Другие общегосударственные вопросы	0113	80 895 181,60	80 775 565,60	-119 616,00	-2,17
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	10 091 126,00	10 499 626,00	408 500,00	7,42
Органы юстиции	0304	2 155 200,00	2 563 700,00	408 500,00	7,42
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	6 935 926,00	6 935 926,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	248 590 602,90	247 593 620,10	-996 982,80	-18,10
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	8 542 033,00	8 542 033,00	0,00	0,00
Транспорт	0408	4 517 758,10	4 072 985,30	-444 772,80	-8,08
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	170 476 743,90	169 924 533,90	-552 210,00	-10,03
Связь и информатика	0410	41 692 671,20	41 692 671,20	0,00	0,00
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	23 361 396,70	23 361 396,70	0,00	0,00
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	138 397 688,50	140 549 941,50	2 152 253,00	39,08
Жилищное хозяйство	0501	37 692 571,00	37 692 571,00	0,00	0,00
Коммунальное хозяйство	0502	22 030 095,30	21 430 095,30	-600 000,00	-10,90
Благоустройство	0503	54 745 975,00	57 198 228,00	2 452 253,00	44,53
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	23 929 047,20	23 929 047,20	0,00	0,00
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	1 641 447 217,40	1 650 806 081,00	9 358 863,60	169,95
Дошкольное образование	0701	736 704 912,20	752 698 135,40	15 993 223,20	290,43
Общее образование	0702	783 670 116,70	775 953 510,50	-7 716 606,20	-140,13
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	9 953 842,90	9 860 067,70	-93 775,20	-1,70
Другие вопросы в области образования	0709	111 118 345,60	112 294 367,40	1 176 021,80	21,36
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	192 728 682,00	193 315 488,10	586 806,10	10,66
Культура	0801	175 436 882,00	176 012 688,10	575 806,10	10,46
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	17 291 800,00	17 302 800,00	11 000,00	0,20
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	85 904 425,00	80 429 842,20	-5 474 582,80	-99,42
Пенсионное обеспечение	1001	4 680 000,00	4 180 000,00	-500 000,00	-9,08
Социальное обеспечение населения	1003	12 409 125,00	13 685 725,00	1 276 600,00	23,18
Охрана семьи и детства	1004	67 475 900,00	61 237 300,00	-6 238 600,00	-113,29
Другие вопросы в области социальной политики	1006	1 339 400,00	1 326 817,20	-12 582,80	-0,23
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	1 795 962,00	1 795 962,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	1 795 962,00	1 795 962,00	0,00	0,00
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	15 116 975,80	15 116 975,80	0,00	0,00
Телевидение и радиовещание	1201	4 912 883,00	4 912 883,00	0,00	0,00
Периодическая печать и издательства	1202	10 204 092,80	10 204 092,80	0,00	0,00
ВСЕГО		2 520 999 069,80	2 526 505 811,10	5 506 741,30	100,00