**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.**

1. **Общие положения.**

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Майкоп» (далее Контрольно-счетная палата, КСП) на проект бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (далее – проект муниципального бюджета) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп», Положением «О Контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Майкоп» и иными актами Российского законодательства Российской Федерации и Республики Адыгея. Формирование прогнозных показателей бюджета происходило в соответствии с федеральным законодательством и законодательством Республики Адыгея исходя из приоритетов, определенных в основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Майкоп» на соответствующий период, с учетом необходимости обеспечения сбалансированности и устойчивости муниципального бюджета и сохранения его социальной направленности.

Планирование бюджета муниципального образования «Город Майкоп» осуществлено на трехлетний период, начиная с 2017 года, в соответствии с Законом Республики Адыгея от 08.04.2008 года № 161 «О бюджетном процессе в Республике Адыгея»

В представленном заключении используются для сравнения данные муниципального бюджета на 2016 год, утвержденные Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.15 г. № 152-рс «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2016 год» (в редакции Решения Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 20.10.16 г. № 205-рс) (далее – Решение о муниципальном бюджете на 2016 год).

1. **Общая характеристика проекта бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.**

Доходы муниципального бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год прогнозируются с увеличением по отношению к уточненным бюджетным назначениям на 2016 год в сумме 36 414,5 тыс. руб., или на 1,6 % и составят 2 275 868,3 тыс. руб. Расходы муниципального бюджета муниципального образования «Город Майкоп» предлагаются в сумме 2 393 625,7 тыс. руб., с увеличением на 2 369,6 тыс. руб., или 0,1 %. Проект бюджета вносится с дефицитом в сумме 117 757,4 тыс. руб.

В 2018 году общий объем доходов прогнозируется в сумме 2 153 034,1 тыс. руб., в 2019 году – 2 193 229,6 тыс. руб.

Общий объем расходов муниципального бюджета на 2018 год планируется в сумме 2 231 294,0 тыс. руб., на 2019 год – 2 316 324,0 тыс. руб.

Дефицит бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2018 год планируется в сумме 78 259,9 тыс. руб., на 2019 год – 123 094,4 тыс. руб.

В 2018 году предусмотрено снижение доходной части бюджета к 2017 году на 5,4 %, или на 122 834,2 тыс. руб., в 2019 году – снижение на 3,6 %, или на 82 638,7 тыс. руб. Расходы муниципального бюджета в 2018 году по сравнению с 2017 годом уменьшаются на 6,8 %, или на 162 331,7 тыс. руб., в 2019 году – уменьшаются на 3,2 %, или на 77 301,7 тыс. руб.

Основные показатели муниципального бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов приведены в таблице № 1:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено бюджетом на 2016 год с учетом внесенных изменений | Проект на 2017 год | Проект на 2018 год | Проект на 2019 год |
| Доходы муниципального бюджета | 2239453,8 | 2275868,3 | 2153034,1 | 2193229,6 |
| *в процентах к предыдущему году* |  | *1,6* | *-5,4* | *1,9* |
| *налоговые и неналоговые доходы* | *1200363,6* | *1206027,8* | *1239706,3* | *1278930,8* |
| *безвозмездные поступления* | *1039090,2* | *1069840,5* | *913327,8* | *914298,8* |
| Расходы муниципального бюджета | 2391256,1 | 2393625,7 | 2231294,0 | 2316324,0 |
| *в процентах к предыдущему году* |  | *0,1* | *-6,8* | *3,8* |
| Дефицит муниципального бюджета | 151802,3 | 117757,4 | 78259,9 | 123094,4 |

Проектом бюджета определена нормативная величина резервного фонда Администрации муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год 6 784,0 тыс. руб.; на 2018 год – 6 535,0 тыс. руб.; на 2019 год – 6 485,0 тыс. руб.

Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2017 год составит 47 216,3 тыс. руб., на 2018 год – 47 451,3 тыс. руб., на 2019 год – 47 680,3 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год составит 173 608,0 тыс. руб., на 2018 год – 23 961,0 тыс. руб., на 2019 год – 24 057,0 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» установить на 2017 год в сумме 1 206 027,8 тыс. руб., на 2018 год – 1 239 706,3 тыс. руб., на 2019 год – 1 278 930,8 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» определен на 1 января 2018 года в сумме 926 628,5 тыс. руб.; на 1 января 2019 года – 1 004 888,4 тыс. руб.; на 1 января 2020 года – 1 127 982,8 тыс. руб., в том числе верхний предел по муниципальным гарантиям муниципального образования «Город Майкоп» на 1 января 2018, 2019, 2020 годов - 0,0 тыс. руб.

1. **Доходы муниципального бюджета на 2017 год.**

При формировании доходов проекта муниципального бюджета на 2017 год учтены изменения в законодательстве Российской Федерации и Республики Адыгея, а также показатели социально-экономического развития города, сценарных темпов роста основных бюджетоформирующих отраслей экономики, динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города в период 2014-2015 годов, оценки исполнения за 2016 год.

Факторы, влияющие на уровень доходной базы муниципального бюджета, изложены в пояснительной записке к проекту бюджета.

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют 53 %, которые к уровню 2016 года увеличиваются на 5 664,2 тыс. руб. (0,5 %). Объем налоговых и неналоговых поступлений прогнозируется в сумме 1 206 027,8 тыс. руб. Безвозмездные поступления из республиканского бюджета предусмотрены в объеме 1 069 840,5 тыс. руб. В структуре доходов муниципального бюджета безвозмездные поступления из республиканского бюджета составляют 47 %.

Структура доходов представлена в диаграмме № 1.

Диаграмма № 1.

В структуре налоговых и неналоговых доходов налоговые поступления составляют 89,3 %, неналоговые поступления – 10,7 %.

Основные показатели ***Налоговых доходов*** представлены в таблице № 2.

Таблица № 2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено бюджетом на 2016 год с учетом внесенных изменений | Проект на 2017 год | % к утвержденному бюджету на 2016 год | Отклонение | Уд. вес в общей структуре налоговых доходов |
| **Налоговые доходы** | **1009386,0** | **1076865,0** | **106,7** | **67479,0** | **100,0** |
| *НДФЛ* | *535107,0* | *569272,0* | *106,4* | *34165,0* | *52,8* |
| *Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ* | *20854,0* | *24797,0* | *118,9* | *3943,0* | *2,3* |
| *Налоги на совокупный доход* | *243157,0* | *263669,0* | *108,4* | *20512,0* | *24,5* |
| *Налоги на имущество* | *183586,0* | *189176,0* | *103,0* | *5590,0* | *17,6* |
| *Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами* | *1529,0* | *1821,0* | *119,1* | *292,0* | *0,2* |
| *Государственная пошлина* | *25153,0* | *28130,0* | *111,8* | *2977,0* | *2,6* |

В проекте бюджета на 2017 год предусмотрено поступление налоговых доходов в сумме 1 076 865,0 тыс. руб., или на 6,7 % больше, чем в 2016 году. Структура налоговых поступлений представлена в диаграмме № 2.

Диаграмма № 2.

Налог на доходы физических лиц – основной бюджетообразующий источник налоговых доходов. Поступление данного вида налога в 2017 году предусмотрено в сумме 569 272,0 тыс. руб. (52,8 % в структуре налоговых доходов), что на 34 165 тыс. руб. (6,4 %) больше утвержденных бюджетных назначений на 2016 год.

При прогнозе поступлений налога на доходы физических лиц учтен ожидаемый темп роста фонда оплаты труда по полному кругу предприятий на 2,1 %.

Расчет поступлений налогов на товары (работы, услуги), реализуемых на территории РФ произведен на основе оценки доходов от акцизов за 2016 год, с учетом внесения изменений в Налоговый и Бюджетный Кодексы РФ и составил на 2017 год 24 797,0 тыс. руб., в том числе:

- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 9 125,0 тыс. руб.;

- доходы от уплаты акцизов на моторные масла – 132,0 тыс. руб.;

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин – 16 825,0 тыс. руб.;

- доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты - (-) 1 285,0 тыс. руб.

Удельный вес данного налога в общей структуре налоговых доходов составляет 2,3 %.

Поступления налогов на совокупный доход в 2017 году по сравнению с 2016 годом увеличиваются на 20 512,0 тыс. руб. (8,4 %) и планируются в сумме 263 669,0 тыс. руб., в т. ч.:

- налог, взимаемый в связи с УСН – 156 865,0 тыс. руб.;

- единый налог на вмененный доход – 103 899,0 тыс. руб.;

- единый сельскохозяйственный налог – 1 487,0 тыс. руб.;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 1 418,0 тыс. руб.

Удельный вес данного налога в общей структуре налоговых доходов составляет 24,5 %.

Налоги на имущество. По данному виду налогов в 2017 году прогнозируется увеличение поступлений по сравнению с 2016 годом на 5 590,0 тыс. руб. (3 %). Удельный вес налогов на имущество в общей структуре налоговых доходов составляет 17,6 %. Доходы от данного вида налога планируются в сумме 189 176,0 тыс. руб., в т. ч.:

- налог на имущество физических лиц – 24 389,0 тыс. руб.;

- налог на имущество организаций – 80 470,0 тыс. руб.;

- земельный налог – 84 317,0 тыс. руб.

Поступление налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами в 2017 году предусмотрено в сумме 1 821,0 тыс. руб., что составляет 0,2 % в структуре налоговых доходов. По сравнению с 2016 годом планируется увеличение поступлений по данному налогу на 292,0 тыс. руб. (19,1%).

Общий объем поступления государственной пошлины в бюджет планируется в сумме 28 130,0 тыс. руб., что на 2 977,0 тыс. руб. (11,8 %) больше, чем утвержденные назначения 2016 года. Удельный вес в общей структуре налоговых доходов составляет 2,6 %.

Основные показатели ***Неналоговых доходов*** представлены в таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено бюджетом на 2016 год с учетом внесенных изменений | Проект на 2017 год | % к утвержденному бюджету на 2016 год | Отклонение | Уд. вес в общей структуре неналого-вых доходов |
| **Неналоговые доходы** | **190977,6** | **129162,8** | **67,6** | **-61814,8** | **100,0** |
| *Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* | *88138,0* | *69108,4* | *78,4* | *-19029,6* | *53,5* |
| *Платежи при пользовании природными ресурсами* | *2150,0* | *4153,0* | *193,2* | *2003,0* | *3,2* |
| *Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* | *74254,3* | *32003,2* | *43,1* | *-42251,1* | *24,8* |
| *Административ-ные платежи и сборы* | *3683,6* | *2634,7* | *71,5* | *-1048,9* | *2,1* |
| *Штрафы, санкции, возмещение ущерба* | *22372,7* | *20843,0* | *93,2* | *-1529,7* | *16,1* |
| *Прочие неналоговые доходы* | *379,0* | *420,5* | *110,9* | *41,5* | *0,3* |

В проекте бюджета на 2017 год предусмотрено поступление неналоговых доходов в сумме 129 162,8 тыс. руб., или на 32,4 % меньше, чем в 2016 году. Структура неналоговых поступлений представлена в диаграмме №3.

Диаграмма № 3

Поступления по доходам от использования имущества находящегося в муниципальной собственности в 2017 году предусмотрены в сумме 69 108,4 тыс. руб. (53,5 % в структуре неналоговых доходов), что на 19 029,6 тыс. руб. (21,6 %) меньше утвержденных бюджетных назначений на 2016 год.

Платежи при пользовании природными ресурсами. Поступление данного вида дохода в 2017 году планируется в сумме 4 153,0 тыс. руб. (3,2 % в структуре неналоговых доходов), что на 2 003,0 тыс. руб. (93,2 %) больше утвержденных бюджетных назначений на 2016 год.

Общий объем поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет планируется в сумме 32 003,2 тыс. руб., что на 42 251,1 тыс. руб. (56,9 %) меньше, чем утвержденные назначения 2016 года. Удельный вес в общей структуре неналоговых доходов составляет 24,8 %.

Поступления административных платежей и сборов в 2017 году по сравнению с 2016 годом уменьшаются на 1 048,9 тыс. руб. (28,5 %) и планируются в сумме 2 634,7 тыс. руб. Удельный вес данного дохода в общей структуре неналоговых доходов составляет 2,1 %.

Поступления по доходам от штрафов, санкций и возмещения ущерба в 2017 году предусмотрены в сумме 20 843,0 тыс. руб. (16,1 % в структуре неналоговых доходов), что на 1 529,7 тыс. руб. (6,8 %) меньше утвержденных бюджетных назначений на 2016 год.

Прочие неналоговые доходы. Поступление данного вида доходов в 2017 году предусмотрено в сумме 420,5 тыс. руб. (0,3 % в структуре неналоговых доходов), что на 41,5 тыс. руб. (10,9 %) больше утвержденных бюджетных назначений на 2016 год.

Таким образом, по сравнению с показателями, предусмотренными муниципальным бюджетом на 2016 год прогнозные поступления на 2017 год в целом увеличиваются на 36 814,5 тыс. руб. Налоговые и неналоговые доходы увеличиваются на 5 664,2 тыс. руб. - налоговые доходы увеличиваются на 67 479,0 тыс. руб., неналоговые доходы уменьшаются на 61 814,8 тыс. руб.

Безвозмездные поступления увеличиваются на 30 750,3 тыс. руб.

1. **Расходы муниципального бюджета на 2017 год.**

Бюджетная политика в области расходов на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов формировалась в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденными постановлением Администрации муниципального образования «Город Майкоп» от 10.08.2016 года № 681 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», с учетом текущей экономической ситуации и ориентирована на реализацию основных целей и задач развития муниципального образования «Город Майкоп».

Объем финансирования муниципальных программ составит 88,5% от общих расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп».

Общий объем расходов муниципального бюджета на 2017 год прогнозируется в сумме 2 393 625,7 тыс. руб., что выше уровня бюджета 2016 года в первой редакции Решения Совета народных депутатов муниципального образования от 24.12.15 г. № 152-рс «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2016 год» на 119 653,8 тыс. руб. (5,3 %), с учетом внесенных изменений (в редакции Решения Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 20.10.16 г. № 205-рс) выше на 2 369,6 тыс. руб. (0,1 %).

Структура расходов муниципального бюджета по функциональной классификации расходов на 2017 год представлена в диаграмме № 4:

Диаграмма № 4

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Структура расходов раздела в разрезе подразделов функциональной классификации расходов отражена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование подразделов | Раздел | Подраздел | 2017 год в тыс. руб. | Уд. вес в общей структуре раздела |
| 1. | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 | 02 | 1279,0 | 0,6 |
| 2. | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 | 03 | 11479,0 | 5,6 |
| 3. | Функционирования Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций | 01 | 04 | 60361,0 | 29,2 |
| 4. | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 17578,0 | 8,5 |
| 5. | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 | 07 | 1750,0 | 0,8 |
| 6. | Резервные фонды | 01 | 11 | 6784,0 | 3,3 |
| 7. | Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 107174,8 | 52,0 |

Проектом бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год расходы предусмотрены в сумме 206 405,8 тыс. руб., что на 27 128,5 тыс. руб. больше бюджетных ассигнований, утвержденных на 2016 год. Темп прироста составил 15,1 %, удельный вес в общем объеме расходов составил 8,6 %.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

По данному разделу предусмотрены расходы по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на 2017 год в сумме 32 328,0 тыс. руб., что на 6 390,0 тыс. руб. больше по сравнению с 2016 годом. Темп прироста составил 24,6 %, удельный вес в общем объеме расходов составил 1,4 %.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Структура расходов раздела в разрезе подразделов функциональной классификации расходов отражена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование подразделов | Раздел | Подраздел | 2017 год в тыс. руб. | Уд. вес в общей структуре раздела |
| 1. | Сельское хозяйство и рыболовство | 04 | 05 | 4722,0 | 1,6 |
| 2. | Транспорт | 04 | 08 | 15998,0 | 5,4 |
| 3. | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 254700,0 | 85,6 |
| 4. | Связь и информатика | 04 | 10 | 4941,0 | 1,7 |
| 5. | Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 17027,0 | 5,7 |

Объем расходов на 2017 год предлагается утвердить в сумме 297 388,0 тыс. руб., что на 12 279,0 тыс. руб. меньше по сравнению с 2016 годом. Удельный вес в общем объеме расходов составил 12,4 %.

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

Структура расходов раздела в разрезе подразделов функциональной классификации расходов отражена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование подразделов | Раздел | Подраздел | 2017 год в тыс. руб. | Уд. вес в общей структуре раздела |
| 1. | Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 20695,0 | 11,7 |
| 2. | Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 8560,0 | 4,8 |
| 3. | Благоустройство | 05 | 03 | 103391,0 | 58,6 |
| 4. | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 43938,0 | 24,9 |

Проектом бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год расходы предусмотрены в сумме 176 584,0 тыс. руб., с уменьшением к бюджету 2016 года на 13,7 %, в абсолютной величине расходы уменьшаются на 27 994,6 тыс. руб. Удельный вес в общем объеме расходов составил 7,4 %.

**Раздел 0700 «Образование»**

Структура расходов раздела в разрезе подразделов функциональной классификации расходов отражена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование подразделов | Раздел | Подраздел | 2017 год в тыс. руб. | Уд. вес в общей структуре раздела |
| 1. | Дошкольное образование | 07 | 01 | 575195,0 | 42,6 |
| 2. | Общее образование | 07 | 02 | 613714,7 | 45,4 |
| 3. | Дополнительное образование детей | 07 | 03 | 111331,0 | 8,2 |
| 4. | Молодежная политика и оздоровление детей | 07 | 07 | 10536,0 | 0,8 |
| 5. | Другие вопросы в области образования | 07 | 09 | 40427,0 | 3,0 |

Объем расходов на 2017 год предлагается утвердить в сумме 1 351 203,7 тыс. руб., что на 2 433,7 тыс. руб. больше бюджетных ассигнований, утвержденных на 2016 год. Темп прироста составил 0,2 %, удельный вес в общем объеме расходов составил 56,5 %.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

Структура расходов раздела в разрезе подразделов функциональной классификации расходов отражена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование подразделов | Раздел | Подраздел | 2017 год в тыс. руб. | Уд. вес в общей структуре раздела |
| 1. | Культура | 08 | 01 | 92977,5 | 89,1 |
| 2. | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 08 | 04 | 11328,0 | 10,9 |

Проектом бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год расходы предусмотрены в сумме 104 305,5 тыс. руб., с уменьшением к бюджету 2016 года на 4,9 %, в абсолютной величине расходы уменьшаются на 5 330,4 тыс. руб. Удельный вес в общем объеме расходов составил 4,3 %.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Структура расходов раздела в разрезе подразделов функциональной классификации расходов отражена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование подразделов | Раздел | Подраздел | 2017 год в тыс. руб. | Уд. вес в общей структуре раздела |
| 1. | Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 9921,0 | 8,5 |
| 2. | Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 6688,0 | 5,7 |
| 3. | Охрана семьи и детства | 10 | 04 | 99103,7 | 84,9 |
| 4. | Другие вопросы в области социальной политики | 10 | 06 | 1091,0 | 0,9 |

Объем расходов на 2017 год предлагается утвердить в сумме 116 803,7 тыс. руб., со снижением роста к бюджету 2016 года на 20,2 %, в абсолютной величине расходы уменьшаются на 29 619,8 тыс. руб. Удельный вес в общем объеме расходов составил 4,9 %.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Структура расходов раздела в разрезе подразделов функциональной классификации расходов отражена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование подразделов | Раздел | Подраздел | 2017 год в тыс. руб. | Уд. вес в общей структуре раздела |
| 1. | Физическая культура | 11 | 01 | 6812,0 | 52,7 |
| 2. | Массовый спорт | 11 | 02 | 2000,0 | 15,5 |
| 3. | Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 11 | 05 | 4114,0 | 31,8 |

Проектом бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год расходы предусмотрены в сумме 12 926,0 тыс. руб., что на 2 185,8 тыс. руб. меньше бюджетных ассигнований, утвержденных на 2016 год. Уменьшение расходов составило 14,5 %, Удельный вес в общем объеме расходов составил 0,5 %.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

Структура расходов раздела в разрезе подразделов функциональной классификации расходов отражена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование подразделов | Раздел | Подраздел | 2017 год в тыс. руб. | Уд. вес в общей структуре раздела |
| 1. | Телевидение и радиовещание | 12 | 01 | 12744,0 | 62,3 |
| 2. | Периодическая печать и издательства | 12 | 02 | 7718,0 | 37,7 |

Объем расходов на 2017 год предлагается утвердить в сумме 20 462,0 тыс. руб. Темп прироста к 2016 году составил 12,8 %, или 2 318,4 тыс. руб. Удельный вес в общем объеме расходов составил 0,9 %.

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

По данному разделу предусмотрены расходы по подразделу 1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» на 2017 год в сумме 75 219,0 тыс. руб. Денежные средства предусмотрены на выплату процентов за пользование бюджетными кредитами и кредитами коммерческих банков. Расходы по данному разделу по сравнению с 2016 годом возросли на 41 508,6 тыс. руб., или 123,1 %. Удельный вес в общем объеме расходов составил 3,1 %.

|  |
| --- |
| 1. **Расходы муниципального бюджета на 2017 год в разрезе ведомственной структуры.**   Удельный вес расходов главных администраторов бюджетных средств в общей структуре расходов на 2017 год представлен в диаграмме № 5.  Диаграмма № 5. |

*Администрации муниципального образования «Город Майкоп»*в 2017 году планируются расходы в сумме 204 648,8 тыс. руб., что на 18 503,6 тыс. руб. больше, чем бюджетные ассигнования в 2016 году. Удельный вес в общей структуре расходов составил 8,5 %.

*Управление сельского хозяйства Администрации муниципального образования «Город Майкоп*»бюджетные назначения по расходам запланированы в сумме 4 722,0 тыс. руб., что на 2 675,0 тыс. руб. меньше, чем бюджетные ассигнования в 2016 году. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,2 %.

*Финансовому управлению администрации муниципального образования «Город Майкоп»*бюджетные назначения по расходам запланированы в сумме 101 507,0 тыс. руб., с ростом к бюджету 2016 года на 46 484,0 тыс. руб. Удельный вес в общей структуре расходов составил 4,2 %.

*Управлению архитектуры и градостроительства муниципального образования «Город Майкоп»* в 2017 году планируются расходы в сумме 14 067,0 тыс. руб., что на 501,8 тыс. руб. меньше, чем бюджетных ассигнований в 2016 году. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,6 %.

*Управление жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации муниципального образования «Город Майкоп»*на 2017 год планируются расходы в сумме 411 265,0 тыс. руб., что на 41 844,8 тыс. руб. меньше, чем бюджетные ассигнования в 2016 году. Удельный вес в общей структуре расходов составил 17,2 %.

*Комитетом по управлению имуществом муниципального образования «Город Майкоп»*на 2017 год планируются расходы в сумме 79 520,7 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом расходы уменьшаются на 53 789,3 тыс. руб. Удельный вес в общей структуре расходов составил 3,3 %.

*Управлению по ЧС администрации муниципального образования «Город Майкоп»* на 2017 год планируются расходы в сумме 32 328,0 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом расходы увеличиваются на 3 020,0 тыс. руб. Удельный вес в общей структуре расходов составил 1,4 %.

*Комитету по физической культуре и спорту муниципального образования «Город Майкоп»* на 2017 год планируются расходы в сумме 34 366,0 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом расходы уменьшаются на 3 911,8 тыс. руб. Удельный вес в общей структуре расходов составил 1,4 %.

*Управлению культуры муниципального образования «Город Майкоп»*на 2017 год планируются расходы в сумме 160 420,5 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом расходы уменьшаются на 4 161,8 тыс. руб. Удельный вес в общей структуре расходов составил 6,7 %.

*Комитету по образованию муниципального образования «Город Майкоп»*на 2017 год планируются расходы в сумме 1 333 256,7 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом расходы увеличиваются на 40 517,4 тыс. руб. Удельный вес в общей структуре расходов составил 55,7 %.

*Совету народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп»*на 2017 год планируются расходы в сумме 11 479,0 тыс. руб., что на 725,0 тыс. руб. больше, чем бюджетные ассигнования в 2016 году. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,5 %.

*Контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Майкоп»*на 2017 год планируются расходы в сумме 6 045,0 тыс. руб., что на 4,1 тыс. руб. больше, чем бюджетные ассигнования в 2016 году. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,3 %.

1. **Муниципальные и ведомственные программы на 2017 год.**

Муниципальный бюджет на 2017 год сформирован в программном формате на основе утвержденных Постановлениями главы муниципального образования «Город Майкоп» 27 муниципальных программ на сумму 2 084 356,4 тыс. руб., или 87,1 % от общего объема расходов бюджета и 2 ведомственных целевых программ на сумму 32 891,0 тыс. руб., или 1,4 %, от общего объема расходов бюджета. Объем расходов в рамках программ составит 2 117 247,4 тыс. руб.

Перечень муниципальных программ, предусмотренных к финансированию из бюджета муниципального образования «Город Майкоп» представлен в таблице № 4:

Таблица № 4 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Проект 2017 года |
| 1. | Программа «Развития малого и среднего предпринимательства муниципального образования "Город Майкоп" на 2016-2019 годы» | 1040,0 |
| 2. | Программа «Развитие общественного транспорта в муниципальном образовании "Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 15998,0 |
| 3. | Программа "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продук-ции, сырья и продовольствия в муниципальном образовании "Город Майкоп» на 2016-2020 годы" | 4722,0 |
| 4. | Программа "Формирование благоприятной инвестиционной среды муниципального образования "Город Майкоп" на 2016-2019 годы" | 500,0 |
| 5. | Программа «Обеспечение малоимущих граждан жилыми помещениями по договорам социального найма в муниципальном образовании "Город Майкоп" на 2016-2019 годы» | 1200,0 |
| 6. | Программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории муниципального образования «Город Майкоп» на 2016-2020 годы» | 32328,0 |
| 7. | Программа «Управление муниципальными финансами на 2016-2019 годы» | 86752,0 |
| 8. | Программа «Развитие системы образования муниципального образования «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 1255576,4 |
| 9. | Программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (2016-2019 г. г.)» | 516,0 |
| 10. | Программа «Молодежь столицы Адыгеи (2017-2019)» | 8288,0 |
| 11. | Программа «Развитие культуры муниципального образования «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 135341,0 |
| 12. | Программа «Адресная социальная помощь малоимущим гражданам и другим категориям граждан, находящимся в трудной жизненной ситуации на 2016-2019 годы» | 2430,0 |
| 13. | Программа «Обеспечение жильем молодых семей на 2016-2019 г. г.» | 3000,0 |
| 14. | Программа «Организация общественных работ в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 367,0 |
| 15. | Программа «Майкоп – спортивный город» на 2016-2019 годы» | 33916,0 |
| 16. | Программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 490,0 |
| 17. | Программа «Информатизация Администрации муниципального образования «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 4941,0 |
| 18. | Программа «Обеспечение деятельности и реализации полномочий Комитета по управлению имуществом муниципального образования «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 26478,0 |
| 19. | Программа «Развитие территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 35198,0 |
| 20. | Программа «О противодействии коррупции в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 350,0 |
| 21. | Программа «Доступная среда» муниципального образования «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 1100,0 |
| 22. | Программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 50,0 |
| 23. | Программа «Развитие средств массовой информации в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 20461,0 |
| 24. | Программа «Развитие жилищно-коммунального, до-рожного хозяйства и благоустройства в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 412028,0 |
| 25. | Программа «Обеспечение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 680,0 |
| 26. | Программа «Переселение граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания и расположенных в аварийных многоквартирных домах муниципального образования «Город Майкоп» на 2016-2019 годы» | 486,0 |
| 27. | Программа «Поддержка казачьих обществ на 2017-2019 годы» | 120,0 |
|  | Всего | 2084356,4 |

Доля расходов на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов муниципального бюджета в 2017 году составит 87,1 %.

Перечень ведомственных целевых программ, предусмотренных к финансированию из бюджета муниципального образования «Город Майкоп» представлен в таблице № 5:

Таблица № 5 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Проект 2017 года |
| 1. | ВЦП «Повышение эффективности и сбалансирован-ности работы Управления архитектуры и градо-строительства муниципального образования «Город Майкоп» на 2016-2019гг.» | 14067,0 |
| 2. | ВЦП «Обеспечение комплексной административно-технической деятельности Администрация муници-пального образования «Город Майкоп» и ее структурных подразделений на 2016-2019 годы» | 18824,0 |
|  | Всего | 32891,0 |

Доля расходов на реализацию ведомственной целевой программы в общем объеме расходов муниципального бюджета в 2017 году составит 1,4%.

1. **Дефицит бюджета.**

В рассматриваемом проекте бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на 2017 год планируется дефицит бюджета в сумме 117 757,4 тыс. руб. В целях обеспечения сбалансированности бюджета предусмотрено:

\* получение кредитов от кредитных организаций – 417 728,6 тыс. руб.,

\* погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями – (-)214 982,1 тыс. руб.,

\* погашение бюджетных кредитов из республиканского бюджета в объеме – (-)85 000,0 тыс. руб.,

\* увеличение остатков средств бюджетов – (-)2 693 607,8 тыс. руб.,

\* уменьшение остатков средств бюджетов – 2 693 607,8 тыс. руб.,

\* возврат централизованных кредитов от юридических лиц – 10,9 тыс. руб.

Заместитель председателя КСП

МО «Город Майкоп» С. Б. Кормщикова